

OCMW KORTENAKEN

Jaarrekening 2019



Q&A - 2/05/2020

Inhoud

K Kengetallen 2019

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2019

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2019

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015
- 3** Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015
- 4** Evolutie van de personeelskosten 2019-2015
- 5** Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 6** Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 7** Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Exploatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015
- 3** Evolutie van de fiscale ontvangsten 2019-2015
- 4** Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015
- 5** Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 6** Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 7** Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015
- 3** Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015
- 3** Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Balans boekjaar 2019 in grafiek

- 1** Samenstelling van de activa
- 2** Samenstelling van de passiva
- 3** Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2019

2019



Kastoestand per 31/12/2019

Openstaande vorderingen op KT

Openstaande schulden op KT

Gemeentelijke bijdrage 2019

690.279

301.964

168.334

740.000



Exploitatieuitgaven in het boekjaar

Exploitatieontvangsten in het boekjaar

Budgettair resultaat van het boekjaar

Gecumuleerd budgettair resultaat

Autofinancieringsmarge

2.164.184

2.267.115

402.932

901.619

102.932



Investerings in het boekjaar

Desinvesterings in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar



Nieuw aangegane leningen

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019

Openstaande schuld per inwoner

Periodieke aflossingen op leningen

Intresten op leningen

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

300.000

300.000

38,10

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand



DOELSTELLINGENREALISATIE 2019

OCMW Kortenenaken

Miskom Dorp 1

3472 Kortenenaken

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

Strategische Doelstelling: Participatief beleid

Aandacht wordt geschonken aan de actieve betrokkenheid van de stakeholders

Prioritaire Doelstelling: Inbreng doelgroepen faciliteren

Het OCMW faciliteert de inbreng van de doelgroepen waarvoor wordt gewerkt, in casu de senioren, de cliënten van de sociale dienst en de cliënten van de thuisdiensten.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	38.376,24	0,00	38.745,54	0,00	42.645,54	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strategische Doelstelling: Proactief beleid

Het OCMW anticipeert op situaties, handelt en probeert de toekomstige situaties in gunstige zin te sturen.

Prioritaire Doelstelling: Administratieve vereenvoudiging

Het OCMW vermindert de administratieve rompslomp bij de behandeling van aanvragen en benadert mogelijke begunstigden van een maatregel zelf.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	82.511,44	0,00	86.003,34	0,00	76.598,34	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strategische Doelstelling: Toegankelijke dienstverlening

Er wordt gezorgd voor een toegankelijke dienstverlening met respect voor de privacy van het cliënteel.

Prioritaire Doelstelling: Privacy cliënten en bezoekers

Het OCMW zorgt ervoor dat het OCMW-gebouw optimaal de privacy van de bezoekers en cliënten garandeert.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

Prioritaire Doelstelling: Toegankelijkheid OCMW-gebouw

Het OCMW zorgt ervoor dat het gebouw fysisch optimaal toegankelijk is voor het cliënteel.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze prioritaire doelstelling.

Strategische Doelstelling: Kansen geven aan meest kwetsbaren

Kansen geven aan meest kwetsbaren.

J1: De financiële doelstellingenrekening
Jaarrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	295 018	537	- 294 481	253 221	9 624	- 243 597	249 539	8 624	- 240 915
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3 084		- 3 084	3 100		- 3 100	4 000		- 4 000
Exploitatie	3 084		- 3 084	3 100		- 3 100	4 000		- 4 000
Investerings									
Andere									
Overig beleid	291 934	537	- 291 396	250 121	9 624	- 240 497	245 539	8 624	- 236 915
Exploitatie	291 934	537	- 291 396	244 939	9 624	- 235 315	243 039	8 624	- 234 415
Investerings				5 182		- 5 182	2 500		- 2 500
Andere									
Beleidsdomein ALGFIN	4 234	1458 899	1454 665	17 850	1168 276	1150 426	17 850	1168 276	1150 426
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4 234	1458 899	1454 665	17 850	1168 276	1150 426	17 850	1168 276	1150 426
Exploitatie	4 234	1158 899	1154 665	17 850	1168 276	1150 426	17 850	1168 276	1150 426
Investerings									
Andere		300 000	300 000						
Beleidsdomein SOC	803 056	423 750	- 379 306	905 068	489 372	- 415 697	844 539	428 842	- 415 697
Prioritaire beleidsdoelstellingen	82 511		- 82 511	86 003		- 86 003	79 598		- 79 598
Exploitatie	82 511		- 82 511	86 003		- 86 003	79 598		- 79 598
Investerings									
Andere									
Overig beleid	720 545	423 750	- 296 795	819 065	489 372	- 329 693	764 941	428 842	- 336 098
Exploitatie	720 545	423 750	- 296 795	819 065	489 372	- 329 693	764 941	428 842	- 336 098
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein ZORG	1061 876	683 929	- 377 946	1150 009	688 260	- 461 749	1150 009	688 260	- 461 749
Prioritaire beleidsdoelstellingen	35 292		- 35 292	35 646		- 35 646	35 646		- 35 646
Exploitatie	35 292		- 35 292	35 646		- 35 646	35 646		- 35 646
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1026 584	683 929	- 342 654	1114 364	688 260	- 426 104	1114 364	688 260	- 426 104
Exploitatie	1026 584	683 929	- 342 654	1114 364	688 260	- 426 104	1114 364	688 260	- 426 104
Investerings									
Andere									
Totale	2164 184	2567 115	402 932	2326 149	2355 532	29 383	2261 937	2294 002	32 065

J1: De financiële doelstellingenrekening**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	2164 184	2267 115	102 932	2320 967	2355 532	34 565	2259 437	2294 002	34 565
Investerings				5 182		- 5 182	2 500		- 2 500
Andere		300 000	300 000						

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	102 932	34 565	34 565
<i>A. Uitgaven</i>	<i>2164 184</i>	<i>2320 967</i>	<i>2259 437</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>2267 115</i>	<i>2355 532</i>	<i>2294 002</i>
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	740 000	740 000	740 000
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1527 115	1615 532	1554 002
II. Investeringsbudget (B-A)		- 5 182	- 2 500
<i>A. Uitgaven</i>		<i>5 182</i>	<i>2 500</i>
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	300 000		
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings	300 000		
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	300 000		
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	402 932	29 383	32 065
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	<i>498 687</i>	<i>498 687</i>	<i>474 963</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	901 619	528 070	507 029
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	901 619	528 070	507 029

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	102 932	34 565	34 565
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	2267 115	2355 532	2294 002
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	2164 184	2320 967	2259 437
1. Exploitatie-uitgaven	2164 184	2320 967	2259 437
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)			
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>			
Autofinancieringsmarge (I-II)	102 932	34 565	34 565

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	295 018	537	- 294 481	248 039	9 624	- 238 415	247 039	8 624	- 238 415
Beleidsdomein ALGFIN	4 234	1158 899	1154 665	17 850	1168 276	1150 426	17 850	1168 276	1150 426
Beleidsdomein SOC	803 056	423 750	- 379 306	905 068	489 372	- 415 697	844 539	428 842	- 415 697
Beleidsdomein ZORG	1061 876	683 929	- 377 946	1150 009	688 260	- 461 749	1150 009	688 260	- 461 749
Totalen	2164 184	2267 115	102 932	2320 967	2355 532	34 565	2259 437	2294 002	34 565

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST				5 182		- 5 182	2 500		- 2 500
Beleidsdomein ALGFIN									
Beleidsdomein SOC									
Beleidsdomein ZORG									
Totalen				5 182		- 5 182	2 500		- 2 500

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe INV 2014-2019 - Investeringsenveloppe 2014-2019		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa	17 206	17 206	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>	17 206	17 206	
II. Investeringsen in materiële vaste activa	28 860	37 250	54 750
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	28 860	37 250	54 750
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	46 066	54 456	54 750

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe INV 2014-2019 - Investeringsenveloppe 2014-2019		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	102 932	34 565	34 565
<i>A. Uitgaven</i>	2164 184	2320 967	2259 437
<i>B. Ontvangsten</i>	2267 115	2355 532	2294 002
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	740 000	740 000	740 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1527 115	1615 532	1554 002
II. Investeringsbudget (B-A)		- 5 182	- 2 500
<i>A. Uitgaven</i>		5 182	2 500
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	300 000		
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	300 000		
1. Op te nemen leningen en leasings	300 000		
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	402 932	29 383	32 065
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	498 687	498 687	474 963
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	901 619	528 070	507 029
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	901 619	528 070	507 029

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar- rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

De samenvatting van de algemene rekeningen

- J6** De Balans per 31/12/2019
- J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	992 243	531 423
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	690 279	199 818
B. Vorderingen op korte termijn	301 964	331 606
1. Vorderingen uit ruiltransacties	179 274	190 237
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	122 690	141 368
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	254 253	258 033
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	17 206	17 206
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	17 206	17 206
C. Materiële vaste activa	237 047	240 827
1. Gemeenschapsgoederen	421	4 201
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	421	4 201
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	236 626	236 626
a. Terreinen en gebouwen	236 626	236 626
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	1246 496	789 456

Schema J6: De Balans**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1583 120	1063 652
A. Schulden op korte termijn	168 334	115 075
1. Schulden uit ruiltransacties	156 893	113 950
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	77 710	82 339
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	79 183	31 611
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	11 440	1 125
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	1414 786	948 576
1. Schulden uit ruiltransacties	1414 786	948 576
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1114 786	948 576
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1114 786	939 231
2. Overige risico's en kosten		9 346
b. Financiële schulden	300 000	
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	- 336 624	- 274 196
TOTAAL PASSIVA	1246 496	789 456

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	2329 543	2798 019
A. Operationele kosten	2329 148	2797 885
1. Goederen en diensten	228 415	254 736
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1477 723	1398 727
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	165 360	688 630
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	434 904	407 528
5. Toegestane werkingsubsidies	20 796	25 858
6. Andere operationele kosten	1 951	22 406
B. Financiële kosten	396	134
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	2267 115	2279 033
A. Operationele opbrengsten	2267 115	2279 033
1. Opbrengsten uit de werking	215 739	220 855
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1986 709	1910 244
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	1129 567	955 972
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	857 142	954 273
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48 700	103 908
5. Andere operationele opbrengsten	15 966	44 025
B. Financiële opbrengsten		
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	- 62 428	- 518 986
A. Operationeel overschot/tekort	- 62 033	- 518 852
B. Financieel overschot/tekort	- 396	- 134
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	- 62 428	- 518 986
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	- 62 428	- 518 986

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

BUDGETOVERSCHRIJDINGEN - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	OVER- SCHRIJDING	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	6481	89.465	86.500	2.965	Toename steun in speciën - stijging aantal dossiers
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	6480	64.135	62.500	1.635	Meer toewijzingen in het LOI
0030	Financiële aangelegenheden	657	228	175	53	Verhoogde kosten sociale bijstandsrekening

BUDGETOVERSCHRIJDINGEN - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	OVER- SCHRIJDING	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	7405	397.954	364.000	33.954	Hogere subsidies wegens meer gesubsidieerde uren
0904	Activering van tewerkstelling	7408	52.882	26.850	26.032	TWE-trajecten zijn gestegen > hogere vergoedingen
0550	Werkgelegenheid	7405	19.930		19.930	Specifieke werkingssubsidie voor personeelskosten en opmaak GPMI - apart geboekt
0900	Sociale bijstand	7408	143.642	130.569	13.073	Stijging aantal leefloondossiers > stijging staatstoelage hiervoor
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	7408	69.547	63.000	6.547	Stijging aantal leefloondossiers > stijging staatstoelage hiervoor
0900	Sociale bijstand	7480	14.120	8.000	6.120	Stijging terugvordering leefloon bij gerechtigde
0904	Activering van tewerkstelling	745	2.922		2.922	Recuperatie lonkosten in het kader van art 60 privé
0943	Gezinshulp	700	81.717	80.000	1.717	Bijdragen te laag begroot
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7409	6.045	5.000	1.045	Hogere leadersubsidie ontvangen
0900	Sociale bijstand	745	7.503	6.610	893	Meer recuperatie voor dagvergoeding in LOI
0947	Klusjesdienst	700	4.473	4.000	473	Meer uren gespresteerd door klusjesman
0949	Overige gezinshulp	7408	2.256	2.000	256	Meer indicatiestellingen gedaan voor de zorgverzekering > hogere recuperatie

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0112	Personeelsdienst en vorming	6213	66.169		66.169	RSZ mbt voorgaande jaren
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	6480		40.500	-40.500	Geen leefloners onder deze categorie
0900	Sociale bijstand	6219	-36.602	-5.000	-31.602	Hogere recuperatie sociale maribel
0946	Thuisbezorgde maaltijden	613	46.142	63.630	-17.488	Minder maaltijden bedeed - daling aantal cliënten
0948	Poetsdienst	6203	216.791	231.702	-14.911	Geen vervanging van personeelslid op pensioen
0948	Poetsdienst	6219	-49.806	-40.000	-9.806	Hogere recuperatie sociale maribel
0030	Financiële aangelegenheden	642	450	9.925	-9.475	Oninbaarstellingen - aantal en bedrag is niet voorzienbaar
0943	Gezinshulp	6203	437.932	447.382	-9.449	Afwezige personeelsleden door ziekte
0119	Overige algemene diensten	614	42.150	50.898	-8.748	Lagere postkosten + minder uitgaven kantoorbenodigdheden
0100	Politieke organen	6200	21.786	29.600	-7.814	Minder raadszittingen
0100	Politieke organen	6240	6.203		6.203	Ten laste neming uitbetaalde pensioenen van mandatarissen (@Gemeente)
0943	Gezinshulp	614	5.016	11.020	-6.004	Minder uitgaven aan computermaterieel
0111	Fiscale en financiële diensten	613	7.311	12.301	-4.990	Kosten Cevi/Logins inzake BBC

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0943	Gezinshulp	7405	433.458	364.000	69.458	Hogere subsidies wegens meer gesubsidieerde uren
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7408	52.968	95.000	-42.032	LOI-bewoners krijgen nu vaak leefloon > vergoeding via leefloon ipv Fedasil
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	7408	1.712	33.000	-31.288	Zie ook bij uitgaven
0946	Thuisbezorgde maaltijden	700	41.396	70.000	-28.604	Minder maaltijden bedeed - daling aantal cliënten
0904	Activering van tewerkstelling	7408	52.882	26.850	26.032	TWE-trajecten zijn gestegen > hogere vergoedingen
0550	Werkgelegenheid	7405	25.474		25.474	TWE-trajecten zijn gestegen > hogere vergoedingen
0948	Poetsdienst	700	70.599	95.000	-24.401	Minder personeel waardoor minder gepresteerde uren
0904	Activering van tewerkstelling	7405	20.665	40.500	-19.835	Geboekt op BV 0550
0900	Sociale bijstand	7408	143.642	130.569	13.073	Meer leefloongerechtigden
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	7480		10.000	-10.000	Zie ook bij uitgaven
0948	Poetsdienst	7405	35.724	44.800	-9.076	Minder personeel waardoor minder gepresteerde uren
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	7481		7.500	-7.500	Zie ook bij uitgaven
0900	Sociale bijstand	7481	32.893	40.000	-7.107	Minder terugvorderbare steun
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	7408	69.547	63.000	6.547	Hogere recuperatie socio-culturele participatie
0900	Sociale bijstand	7480	14.120	8.000	6.120	Recuperatie voorschotten vorige boekjaren
0190	Overig algemeen bestuur	7405		6.000	-6.000	Geen specifieke werkingssubsidies ontvangen
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7408	18.274	24.000	-5.726	Minder ontvangsten van energiefonds
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	7482		5.000	-5.000	Geen recuperatie van verblijfskosten van bejaarden in rusthuizen

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdom Jaarrekening 2019

	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SOC	Beleidsdomein ZORG
I. Uitgaven		2.164.184	295.018	4.234	803.056	1.061.876
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>2.163.788</i>	<i>295.018</i>	<i>3.839</i>	<i>803.056</i>	<i>1.061.876</i>
1. Goederen en diensten	60/1	228.415	98.526	1.888	29.966	98.035
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.477.723	196.492		343.997	937.235
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	434.904			414.298	20.606
4. Toegestane werkingssubsidies	649	20.796			14.796	6.000
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.951		1.951		
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	396		396		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		2.267.115	537	1.158.899	423.750	683.929
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>2.267.115</i>	<i>537</i>	<i>1.158.899</i>	<i>423.750</i>	<i>683.929</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	215.739		5.013		210.726
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	1.986.709		1.153.886	363.641	469.182
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	48.700			48.700	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	15.966	537		11.408	4.021
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75					
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		102.932	-294.481	1.154.665	-379.306	-377.946

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		2.164.184	2.109.389	2.133.586
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>2.163.788</i>	<i>2.109.254</i>	<i>2.133.579</i>
1. Goederen en diensten	60/1	228.415	254.736	253.151
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.477.723	1.398.727	1.455.528
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	434.904	407.528	401.649
4. Toegestane werkingssubsidies	649	20.796	25.858	12.150
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.951	22.406	11.101
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	396	134	7
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		2.267.115	2.279.033	2.192.046
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>2.267.115</i>	<i>2.279.033</i>	<i>2.192.233</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	215.739	220.855	235.037
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		1.986.709	1.910.244	1.911.834
a. Algemene werkingssubsidies		1.129.567	955.972	1.003.427
- Gemeente- of provinciefonds	7400	160.918	155.972	153.058
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	740.000	800.000	850.000
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	228.649		369
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	857.142	954.273	908.407
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	48.700	103.908	36.852
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	15.966	44.025	8.511
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			-187
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		102.932	169.644	58.460

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Jaarrekening 2019

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SOC	Beleidsdomein ZORG
I. Investerings in financiële vaste activa						
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280					
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281					
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282					
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283					
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8					
II. Investerings in materiële vaste activa						
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>						
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9					
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4					
4. Leasing en soortgelijke rechten	25					
5. Erfgoed	27					
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906					
III. Investerings in immateriële vaste activa	21					
IV. Toegestane investeringssubsidies	664					
TOTAAL UITGAVEN						

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2019

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SOC	Beleidsdomein ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa						
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280					
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281					
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282					
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283					
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8					
II. Verkoop van materiële vaste activa						
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>						
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9					
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4					
4. Leasing en soortgelijke rechten	252					
5. Erfgoed	27					
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176					
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21					
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2					
TOTAAL ONTVANGSTEN						

BUDGETOVERSCHRIJDINGEN - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	OVER- SCHRIJDING	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0090	Overige algemene financiering	2841		-17.206	17.206	In 2018 - niet gebudgetteerde deelneming EthiasCo - negatief budget overgedragen

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	241-0		2.624	-2.624	Geen investeringen gerealiseerd

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa			17.206	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		17.206	
II. Investerings in materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN			17.206	

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
INV 2014-2019	54.456	46.066	8.390	46.066	8.390			

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		102.932	169.644	58.460
<i>A. Uitgaven</i>		<i>2.164.184</i>	<i>2.109.389</i>	<i>2.133.586</i>
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>2.267.115</i>	<i>2.279.033</i>	<i>2.192.046</i>
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		740.000	800.000	850.000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		1.527.115	1.479.033	1.342.046
II. Investeringsbudget (B-A)			-17.206	
<i>A. Uitgaven</i>			<i>17.206</i>	
<i>B. Ontvangsten</i>				
III. Andere (B-A)		300.000		
<i>A. Uitgaven</i>				
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4			
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>300.000</i>		
1. Op te nemen leningen en leases	171/4	300.000		
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		402.932	152.438	58.460
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		<i>498.687</i>	<i>346.249</i>	<i>287.789</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		901.619	498.687	346.249

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		901.619	498.687	346.249

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

S-1

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2019 PER BELEIDSVELD

[illegible]

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2019
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- PAT** Verantwoording meer/minderwaarden

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardeninge n	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	17.206					17.206
Totaal financiële vaste activa	17.206					17.206

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardeninge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	4.201				3.780		421
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.201				3.780		421
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	236.626						236.626
A. Terreinen en gebouwen	236.626						236.626
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	240.827				3.780		237.047

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn		300.000			300.000
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur		300.000			300.000
1. Leningen ten laste van het bestuur		300.000			300.000
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur					
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden		300.000			300.000

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	654.922		-410.132		244.790
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	654.922		-410.132		244.790
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-518.986		-518.986
V. Balans op einde boekjaar 2018	654.922		-929.118		-274.196
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			-62.428		-62.428
VII. Balans op einde boekjaar 2019	654.922		-991.546		-336.624

OCMW KORTENAKEN

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
10000000	Kapitaal				
10900000	saldi beginbalans	-654.921,99	224.012,96	878.934,95	-654.921,99
14000000	Resultaat van het boekjaar	929.117,57	9.299.681,52	8.308.135,54	991.545,98
14000589	Afwijkingen beginbalansen door koppeling ARNOB-ARBBC		219.843,33	219.843,33	
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke rechten	-304.738,95		322.506,70	-322.506,70
16000019	Voorziening LT responsabiliseringsbijdrage	-6.310,00	1.566,00	44.935,00	-43.369,00
16000029	Lange termijn voorziening 2de pijler contractuelen	-628.181,72		748.910,34	-748.910,34
16100000	Voorziening voor overige risico's en kosten	-9.345,58	9.345,58	9.345,58	
17400000	Préfinancieringsleningen			300.000,00	-300.000,00
24000000	Meubilair	1.289,50	1.289,50		1.289,50
24000009	Afschrijvingen op meubilair	-1.289,50		1.289,50	-1.289,50
24100000	Informaticamaterieel	27.057,64	27.057,64		27.057,64
24100009	Afschrijvingen op informatica	-27.057,64		27.057,64	-27.057,64
24200000	Kantoorultrusting	4.210,80	4.210,80		4.210,80
24200009	Afschrijvingen op Kantoorultrusting	-3.368,64		3.789,72	-3.789,72
24300000	Rollend materieel	16.792,39	16.792,39		16.792,39
24300009	Afschrijvingen op rollend materieel	-13.433,91		16.792,39	-16.792,39
26000000	Overige materiële vaste activa Verpachte gronden + gronden waarvoor...	236.626,25	236.626,25		236.626,25
28400000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten- aanschaffing	17.205,80	17.205,80		17.205,80
40000000	Werkingsvorderingen (debiteuren)	190.237,27	507.785,75	328.511,30	179.274,45
40050000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties- Nominale waarde		300.000,00	300.000,00	
40600000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties		7.152,06	7.152,06	
40700000	Dubieuze debiteuren				
40900000	Geboekte waardeverminderingen				
41000000	Vorderingen wegens werkingssubsidies (overheid)	800,00	800,00	800,00	
41350000	vorderingen uit recuperatie specifieke kosten soc dienst	9.578,06	9.578,06	2.040,73	7.537,33
41530000	RECUP OVERHEID	130.990,35	2.128.847,76	2.013.695,59	115.152,17
44000000	Leveranciers	-40.747,37	940.285,09	981.353,66	-41.068,57
45300000	Ingehouden voorheffing	-903,21	566.266,22	599.388,63	-33.122,41
45400000	RSZ	15.987,11	781.869,08	779.229,95	2.639,13
45410000	Pensioenen				
45500000	Netto lonen	-5.967,38	866.971,48	874.402,96	-7.431,48
45900000	Inhouding op nettoloon	19,80	1.197,30	1.397,30	-200,00
46000000	voorziening pensioenen	-3.209,45		3.209,45	-3.209,45
46000019	Voorziening KT responsabiliseringsbijdrage	-1.566,00	1.566,00	1.566,00	
46000029	Voorziening KT 2de pijler contractuelen	-1.545,28		1.681,66	-1.681,66
46100000	Voorziening vakantiegeld	-76.018,71	3.199,81	76.018,71	-72.818,90
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen	-1.125,00	252,91	11.693,23	-11.440,32
48910000	Andere diverse schulden uit niet ruiltransacties		7.902,62	7.902,62	
49900000	Te identificeren inningen		11.081,42	11.081,42	
49900003	wachtrekening thuisdiensten		941,61	941,61	
55000010	Financiële aangelegenheden rekening-courant	192.648,75	2.479.442,84	1.797.240,38	682.202,46
55000020	sociale bijstand		760,17	760,17	
55000080	Financiële aangelegenheden Postcheque	150,22	150,22	52,91	97,31
55000120	sociale bijstand informatica computers		6.467,37	6.467,37	
55000140	sociale bijstand noodwoning		173.278,54	173.278,54	
55000160	thuisbezorgde maaltijden KO 5 dienstwagen		1.812,20	1.812,20	
55000180	financiële aangelegenheden beleggingsrek verkoop gronden		114.492,93	114.492,93	
55000200	Klusjesdienst		4.192,33	4.192,33	
55000220	financiële aangelegenheden voorraad rekening	1.250,00	8.165,82	6.915,82	1.250,00
55000250	sociale bijstand meeus-renders		20.612,76	20.612,76	
55000260	sociale bijstand spaarrek Vandormael		3.413,82	3.413,82	
55000300	Telealarm		992,40	992,40	
55000310	seniorenwerking senioren	127,92	9.814,92	9.154,00	660,92
55000400	thuisbezorgde maaltijden	166,50	36.844,57	36.844,57	
55000500	Poetsdienst	62,63	57.639,18	57.087,23	551,95
55000600	Gezinshulp	314,02	67.040,64	66.622,40	418,24
55000700	sociale bijstand terugvorderbare steun		2,40	2,40	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBIT	CREDIT	31/12/2019
55000910	HWB LOI-WONING 1	2.357,75	2.357,75		2.357,75
55000920	Huurwaarborg LOI-woning 2	1.360,00	1.360,00		1.360,00
55000930	Huurwaarborg LOI-woning 3	1.380,00	1.380,00		1.380,00
58000000	Interne overboekingen		217.116,90	217.116,90	
58900000	Interne Rekening Courant		12.022.652,12	12.022.652,12	
61003000	Onderhoud aan gehuurde gebouwen				
61030999	Overig onderhoud en herstel van gebouw	758,97	1.256,22		1.256,22
61120000	Stookolie	3.820,00	3.554,01		3.554,01
61201000	Brandverzekering	97,17	78,14		78,14
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	2.816,13	3.148,00	350,00	2.798,00
61201600	Verzekering voertuigen	1.216,93	1.216,93	339,79	877,14
61209999	Overige verzekeringen	2.439,34	2.486,50	298,63	2.187,87
61264000	Electriciteit	3.324,95	1.995,64	107,95	1.887,69
61300010	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	5.060,85	7.054,15		7.054,15
61310010	Erelon	5.231,02	5.670,00	1.574,25	4.095,75
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	5.670,37	13.300,21		13.300,21
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	317,80			
61310050	administratiekosten maaltijdcheques	321,66	340,57		340,57
61319999	Andere erelonen en vergoedingen	11.970,80	5.179,70	565,09	4.614,61
61350010	Uitgegeven keuen	52.940,43	51.149,03	5.157,15	45.991,88
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden				
61410010	Kantoorbenodigdheden	28.519,69	15.556,85		15.556,85
61410020	Documentatie en abonnementen	3.407,74	2.858,79		2.858,79
61410030	Post- en frankeringskosten	5.000,00	5.495,27		5.495,27
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	5.534,91	4.486,57		4.486,57
61410070	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	15.177,73	18.924,27		18.924,27
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	30.419,52	30.248,86	3.315,45	26.933,41
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	5.151,93	3.084,27		3.084,27
61430050	Reis- en verblijfkosten	5.741,17	9.662,83		9.662,83
61430051	Terugbetaling parkeer- en treintickets	53,64	39,17		39,17
61430070	Publiciteit, advertenties & info	666,60			
61490000	Overlge adminlstratie- en kantoorkosten	34.879,20	32.080,81	1.544,12	30.536,69
61500050	Vervoer				
61500060	Lidmaatschappen	5.299,63	5.396,74		5.396,74
61500100	Opleidingskosten	11.168,74	8.718,12	360,50	8.357,62
61500110	Kosten werkkleding	770,88	1.653,04	85,72	1.567,32
61500150	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	3.639,34	3.639,34		3.639,34
61600040	Olie en brandstof voor voertuigen	3.318,39	3.839,26		3.839,26
61690004	Vergoeding samenwerkingsovereenkomst SASHA Kosten van aankoop goede...				
62000000	Wedden van de mandatarissen	34.680,79	4.686,21		4.686,21
62000010	Presentiegelden raadsleden	15.150,00	17.100,00		17.100,00
62000100	Bezoldiging voorzitter		1.500,00	1.500,00	
62010000	Bezoldiging vast benoemd personeel	157.291,39	137.238,97		137.238,97
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	16.561,85	12.005,87	722,55	11.283,32
62020000	Bezoldiging gesubsidieerde contractuelen				
62021000	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen				
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	787.193,07	821.786,95	2.513,29	819.273,66
62031000	Vakantiegeld contractuelen	65.188,16	66.093,47		66.093,47
62040000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten				
62041000	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten				
62060000	Bezoldiging ander niet vast benoemd personeel	53.139,81	73.416,13		73.416,13
62061000	Vakantiegeld ander niet vast benoemd personeel	8.783,71	7.806,29		7.806,29
62110000	Werkgeversbijdragen - vastbenoemd personeel	69.628,36	59.347,49	3,21	59.344,28
62120000	Werkgeversbijdragen - gesubsidieerde contractuelen				
62130000	Werkgeversbijdragen - contractuelen	238.745,77	250.436,22	979,00	249.457,22
62139999	RSZ mbt voorgaande jaren		66.168,89		66.168,89
62140000	Werkgeversbijdragen - tewerkstellingsprojecten				
62160000	Werkgeversbijdragen - ander niet vast benoemd personeel	14.184,13	21.713,86	2,05	21.711,81
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Marib	-112.933,91	93.645,77	220.053,29	-126.407,52
62300040	Andere vergoedingen voor het personeel	10.208,41	9.468,72		9.468,72
62307000	Rentes 2de pijler contractuelen	1.545,28	1.681,66		1.681,66
62310010	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	1.469,35	1.536,61		1.536,61
62310030	Vakbondspremies	2.606,80	3.420,60	1.000,00	2.420,60

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
62310040	Maaltijdcheques	35.865,28	35.201,80		35.201,80
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	-3.743,80	14.175,00	136,50	14.038,50
62400000	Pensioenen voorzitters	3.162,27	6.202,70		6.202,70
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	6.676,68	3.779,56		3.779,56
63410000	Waardevermindering op korte termijn - terugnemings (-)				
63500000	Toevoeging voorzieningen pensioenen (zonder GT)	663.983,34	141.842,20		141.842,20
63500019	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	7.876,00	37.059,00		37.059,00
63510000	Vermin voorzien pensioen voorzitter	-3.146,46		4.775,45	-4.775,45
63600000	Toevoeging voorziening vakantiegeld (+)	3.895,06			
63610000	Ontrek voorzet vakantiegeld (-)			3.199,81	-3.199,81
63700000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten (aanleg)	27.228,30			
63710000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten (terugname)	-17.882,72		9.345,58	-9.345,58
64000000	Onroerende voorheffing	1.358,35	1.047,96		1.047,96
64000010	Roerende voorheffing				
64000050	Belastingen op polders en wateringen	54,93	452,89		452,89
64200000	Oninbaar	20.993,00	450,00		450,00
64300000	Diverse operationele kosten KIKAZ-project (kinderarmoede)				
64600000	Kosten RSZ m.b.t. voorgaande boekjaren				
64800000	Toekenning leefloon	161.152,65	185.714,88	5.409,49	180.305,39
64800100	tussenkomen Organieke Wet				
64800200	Toekenning equivalent leefloon	7.813,59			
64800300	Medische kosten asielzoekers				
64800400	Terugvorderbare steun asielzoekers	730,53			
64800500	tewerkstellingsproject				
64800700	Materiele opvang asielzoekers	51.080,45	69.194,69	5.149,66	64.045,03
64810000	Steun in specien - niet-terugvorderbaar	43.122,42	52.682,91	1.112,53	51.570,38
64810200	Steun in specien - terugvorderbaar	48.920,03	33.429,47	100,00	33.329,47
64810300	septembertoelage	2.570,00	2.190,00		2.190,00
64810400	Tussenkomen gas- en elektriciteitsfonds				
64810500	Toelage persoon beschermd statuut	2.250,00	2.375,00		2.375,00
64810900	Toekenning federale stookoliepremie	52.508,30	52.651,62		52.651,62
64813000	Mantelzorg	18.420,00	20.250,00	90,00	20.160,00
64814000	Tussenkomen sociale en culturele participatie ocmw-clënten	10.276,34	10.214,67	367,95	9.846,72
64820200	Voorschotten soc. uitkeringen	2.228,94	792,51		792,51
64821100	Verblijfskosten bejaarden in privé-rusthuizen		5.840,56		5.840,56
64821300	Verblijfskosten in de psychiatrie	178,96	664,55		664,55
64821500	Bijdrage De Brabander		3.500,00		3.500,00
64821600	Kosten alarmtoestellen	1.123,42	446,02		446,02
64824100	Dringende medische hulp	55,31	3.171,89	65,33	3.106,56
64824200	Huiswerkbegeleiding	5.096,79	4.129,57	49,80	4.079,77
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	6.000,00	6.000,00		6.000,00
64990000	Samenwerkingsovereenkomsten	19.858,21	14.795,62		14.795,62
65700000	Andere financiële kosten				
65790000	Andere financiële kosten	134,28	745,51	350,00	395,51
69300000	Over te dragen overschot				
70000010	Opbrengsten poetsdienst	-74.629,89	31,31	70.630,73	-70.599,42
70000020	Opbrengsten gezinszorg	-76.426,35	177,82	81.894,44	-81.716,62
70000030	Opbrengsten maaltijden	-47.753,50	20,50	41.416,70	-41.396,20
70000040	Opbrengsten alarmen	-2.146,08		1.089,08	-1.089,08
70000050	Opbrengsten klusjesdienst	-4.250,50		4.473,45	-4.473,45
70000060	Opbrengsten groendienst				
70000070	Opbrengsten MMC	-620,00	40,00	687,50	-647,50
70100020	Inschrijvingsgelden	-10.016,32	135,00	10.939,15	-10.804,15
70400060	Tussenkomen van verzekeringsmaatschappijen				
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	-5.012,56		5.012,56	-5.012,56
74000000	Gemeentefonds	-155.971,52		160.918,32	-160.918,32
74010000	Tussenkomen gemeente	-800.000,00		740.000,00	-740.000,00
74010100	Bijdrage gesco				
74019000	Tegemoetkoming Andere Overheden In Werkingskosten				
74020000	Overige algemene werkingssubsidies				
74020010	overige specifieke werkingssubsidie				
74030002	Bijdrage gesco			228.648,90	-228.648,90
74050010	Bijdrage gesco	-228.648,90	114.324,45	114.324,45	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
74050020	Werkgeversbijdragevermindering gesco's				
74050030	Subsidie Wep+				
74050400	Specifieke werkingssubsidie	-20.372,75	11.086,42	31.016,77	-19.930,35
74050500	Bijdrage IBF	-280.895,21	150.048,69	583.506,63	-433.457,94
74050600	Specifieke werkingssubsidies	-16.496,59			
74050700	Bijdrage gesubsidieerde poetsdienst	-35.023,76		35.724,24	-35.724,24
74050710	Begeleidings- en trajectsubsidies TWE	-10.330,00		11.500,00	-11.500,00
74050720	compensatievergoeding en inspanningsvergoeding TWE	-6.030,00	1.170,00	10.335,00	-9.165,00
74050800	Specifieke werkingssubsidie	-10.909,00			
74080000	Staatstoelage leefloon	-113.233,04	2.565,34	139.858,72	-137.293,38
74080010	Staatstoelage organieke wet			6.274,10	-6.274,10
74080020	Staatstussenkomst asielzoekers	-12.502,07		1.711,51	-1.711,51
74080030	Staatstussenkomst medische kosten asielzoekers				
74080050	Staatstussenkomst huurwaarborgen	-50,00		75,00	-75,00
74080070	Recuperatie LOI	-69.501,79	7.333,59	60.301,91	-52.968,32
74080080	Staatstoelage geregionaliseerde bevoegdheid leefloon	-46.220,93	19.420,60	72.302,20	-52.881,60
74081000	Subsidies zorgverzekering	-1.355,00		2.293,94	-2.293,94
74081500	subsidie voor eenmalige tegemoetkoming in huisbrandoliekosten	-49.317,58		61.192,48	-61.192,48
74082000	Energiefonds	-33.183,75	6.852,75	25.126,88	-18.274,13
74082500	Subsidies culturele participatie	-4.634,00		8.355,00	-8.355,00
74090000	Andere werkingsofbrengrsten				
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	-15.568,29		6.045,09	-6.045,09
74400000	Inhouding pensioen	-2.273,91		160,27	-160,27
74500000	Recuperaties van kosten	-5.033,47		10.630,55	-10.630,55
74500010	Schadevergoedingen	-1.307,21			
74600000	Schenking van vlottende activa met last	-29.702,75			
74700000	WerknemersInhouding maaltijdcheques	-5.707,90		5.175,50	-5.175,50
74800000	Recuperatie leefloon bij gerechtigde	-3.942,61		3.217,12	-3.217,12
74800010	Recuperatie leefloon - verleende voorschotten - betoelaagd	-14.513,71	3.925,17	14.827,83	-10.902,66
74800210	Recuperatie eq leefloon - verleende voorschotten betoelaagd			145,48	-145,48
74800220	Recup eq LL - voorschotten niet betoelaagd				
74810000	Recuperatie steun in speciën	-49.129,54	390,57	34.033,23	-33.642,66
74811000	Terugbetaling steun in speciën asielzoekers				
74812000	Terugbetaling voorschotten sociale uitkeringen	-2.228,94		792,51	-792,51
74821100	Verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-34.093,52			
74821200	Bijdrage alarmtoestellen				
75000000	Opbrengsten uit financiële activa				
75100000	Creditintresten op rekening courant				
75100020	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen				
75900000	Andere financiële opbrengsten				
79300000	Over te dragen verlies	-518.986,01	1.184.310,33	1.246.738,74	-62.428,41
03200000	Ontvangen zekerheden	109.000,00	124.000,00	15.000,00	109.000,00
03200001	Ontvangen zekerheden		34.673,36	15.000,00	19.673,36
03300000	te ontv zekerheden	-109.000,00		128.673,36	-128.673,36

0,00	35.683.992,30	35.683.992,30	0,00
------	---------------	---------------	------

Waarderingsregels Gemeente en AGB Kortenaken opgesteld in overeenstemming met BVR 25 juni 2010, Titel 4, Hoofdstuk 8.

Boekjaar 2019

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Een investering is een roerend of onroerend goed wat op duurzame wijze in het bestuur gebruikt kan worden (verwachte levensduur > 1 jaar) en wat enige materialiteit t.a.v. het balanstotaal betekent.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal ten laste van het exploitatieresultaat te nemen.

Ter verduidelijking van voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende goederen of verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen van minder dan € 8.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Dit ongeacht de duurzaamheid van de verrichting.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa

worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ...) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode

(aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Uitzondering AGB</u>: de leasing van de infrastructuur wordt in tegenstelling tot de algemene regel van 33 jaar, afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst tot wedersamenstelling van het kapitaal zijn de 99 jaar. <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 99 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn	5 jr 3 jr

afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

OCMW KORTENAKEN

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2019

[illegible]

OCMW KORTENAKEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2019

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				17.205,80	0,00	0,00	0,00	17.205,80
284	EthiasCo	2	8.602,90	17.205,80	0,00			17.205,80

VLT-1

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

^a = included all women up to 1999; ^b = 1999-2000; ^c = 2000-2001; ^d = 2001-2002; ^e = 2002-2003; ^f = 2003-2004; ^g = 2004-2005; ^h = 2005-2006; ⁱ = 2006-2007; ^j = 2007-2008; ^k = 2008-2009; ^l = 2009-2010; ^m = 2010-2011; ⁿ = 2011-2012; ^o = 2012-2013; ^p = 2013-2014; ^q = 2014-2015; ^r = 2015-2016; ^s = 2016-2017; ^t = 2017-2018; ^u = 2018-2019; ^v = 2019-2020; ^w = 2020-2021; ^x = 2021-2022; ^y = 2022-2023; ^z = 2023-2024; ^{aa} = 2024-2025; ^{ab} = 2025-2026; ^{ac} = 2026-2027; ^{ad} = 2027-2028; ^{ae} = 2028-2029; ^{af} = 2029-2030; ^{ag} = 2030-2031; ^{ah} = 2031-2032; ^{ai} = 2032-2033; ^{aj} = 2033-2034; ^{ak} = 2034-2035; ^{al} = 2035-2036; ^{am} = 2036-2037; ^{an} = 2037-2038; ^{ao} = 2038-2039; ^{ap} = 2039-2040; ^{aq} = 2040-2041; ^{ar} = 2041-2042; ^{as} = 2042-2043; ^{at} = 2043-2044; ^{au} = 2044-2045; ^{av} = 2045-2046; ^{aw} = 2046-2047; ^{ax} = 2047-2048; ^{ay} = 2048-2049; ^{az} = 2049-2050; ^{ba} = 2050-2051; ^{bb} = 2051-2052; ^{bc} = 2052-2053; ^{bd} = 2053-2054; ^{be} = 2054-2055; ^{bf} = 2055-2056; ^{bg} = 2056-2057; ^{bh} = 2057-2058; ^{bi} = 2058-2059; ^{bj} = 2059-2060; ^{bk} = 2060-2061; ^{bl} = 2061-2062; ^{bm} = 2062-2063; ^{bn} = 2063-2064; ^{bo} = 2064-2065; ^{bp} = 2065-2066; ^{bq} = 2066-2067; ^{br} = 2067-2068; ^{bs} = 2068-2069; ^{bt} = 2069-2070; ^{bu} = 2070-2071; ^{bv} = 2071-2072; ^{bw} = 2072-2073; ^{bx} = 2073-2074; ^{by} = 2074-2075; ^{bz} = 2075-2076; ^{ca} = 2076-2077; ^{cb} = 2077-2078; ^{cc} = 2078-2079; ^{cd} = 2079-2080; ^{ce} = 2080-2081; ^{cf} = 2081-2082; ^{cg} = 2082-2083; ^{ch} = 2083-2084; ^{ci} = 2084-2085; ^{cj} = 2085-2086; ^{ck} = 2086-2087; ^{cl} = 2087-2088; ^{cm} = 2088-2089; ^{cn} = 2089-2090; ^{co} = 2090-2091; ^{cp} = 2091-2092; ^{cq} = 2092-2093; ^{cr} = 2093-2094; ^{cs} = 2094-2095; ^{ct} = 2095-2096; ^{cu} = 2096-2097; ^{cv} = 2097-2098; ^{cw} = 2098-2099; ^{cx} = 2099-2100; ^{cy} = 2100-2101; ^{cz} = 2101-2102; ^{da} = 2102-2103; ^{db} = 2103-2104; ^{dc} = 2104-2105; ^{dd} = 2105-2106; ^{de} = 2106-2107; ^{df} = 2107-2108; ^{dg} = 2108-2109; ^{dh} = 2109-2110; ^{di} = 2110-2111; ^{dj} = 2111-2112; ^{dk} = 2112-2113; ^{dl} = 2113-2114; ^{dm} = 2114-2115; ^{dn} = 2115-2116; ^{do} = 2116-2117; ^{dp} = 2117-2118; ^{dq} = 2118-2119; ^{dr} = 2119-2120; ^{ds} = 2120-2121; ^{dt} = 2121-2122; ^{du} = 2122-2123; ^{dv} = 2123-2124; ^{dw} = 2124-2125; ^{dx} = 2125-2126; ^{dy} = 2126-2127; ^{dz} = 2127-2128; ^{ea} = 2128-2129; ^{eb} = 2129-2130; ^{ec} = 2130-2131; ^{ed} = 2131-2132; ^{ee} = 2132-2133; ^{ef} = 2133-2134; ^{eg} = 2134-2135; ^{eh} = 2135-2136; ^{ei} = 2136-2137; ^{ej} = 2137-2138; ^{ek} = 2138-2139; ^{el} = 2139-2140; ^{em} = 2140-2141; ^{en} = 2141-2142; ^{eo} = 2142-2143; ^{ep} = 2143-2144; ^{eq} = 2144-2145; ^{er} = 2145-2146; ^{es} = 2146-2147; ^{et} = 2147-2148; ^{eu} = 2148-2149; ^{ev} = 2149-2150; ^{ew} = 2150-2151; ^{ex} = 2151-2152; ^{ey} = 2152-2153; ^{ez} = 2153-2154; ^{fa} = 2154-2155; ^{fb} = 2155-2156; ^{fc} = 2156-2157; ^{fd} = 2157-2158; ^{fe} = 2158-2159; ^{ff} = 2159-2160; ^{fg} = 2160-2161; ^{fh} = 2161-2162; ^{fi} = 2162-2163; ^{fj} = 2163-2164; ^{fk} = 2164-2165; ^{fl} = 2165-2166; ^{fm} = 2166-2167; ^{fn} = 2167-2168; ^{fo} = 2168-2169; ^{fp} = 2169-2170; ^{fq} = 2170-2171; ^{fr} = 2171-2172; ^{fs} = 2172-2173; ^{ft} = 2173-2174; ^{fu} = 2174-2175; ^{fv} = 2175-2176; ^{fw} = 2176-2177; ^{fx} = 2177-2178; ^{fy} = 2178-2179; ^{fz} = 2179-2180; ^{ga} = 2180-2181; ^{gb} = 2181-2182; ^{gc} = 2182-2183; ^{gd} = 2183-2184; ^{ge} = 2184-2185; ^{gf} = 2185-2186; ^{gg} = 2186-2187; ^{gh} = 2187-2188; ^{gi} = 2188-2189; ^{gj} = 2189-2190; ^{gk} = 2190-2191; ^{gl} = 2191-2192; ^{gm} = 2192-2193; ^{gn} = 2193-2194; ^{go} = 2194-2195; ^{gp} = 2195-2196; ^{gq} = 2196-2197; ^{gr} = 2197-2198; ^{gs} = 2198-2199; ^{gt} = 2199-2200; ^{gu} = 2200-2201; ^{gv} = 2201-2202; ^{gw} = 2202-2203; ^{gx} = 2203-2204; ^{gy} = 2204-2205; ^{gz} = 2205-2206; ^{ha} = 2206-2207; ^{hb} = 2207-2208; ^{hc} = 2208-2209; ^{hd} = 2209-2210; ^{he} = 2210-2211; ^{hf} = 2211-2212; ^{hg} = 2212-2213; ^{hh} = 2213-2214; ^{hi} =

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = reduced allocation; α = ratio of allocation between

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = included information on volume of exports

OCMW KORTENAKEN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2019

175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties			0,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties			0,00

SINVESTERINGEN		Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waarde- vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Omschrijving verkocht actief	AR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 763...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 741...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 663...	0,00
		Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 641...	0,00

[illegible]

OCMW KORTENAKEN

PATRIMONIUM EN DIVERSE

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

[illegible]

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2019 in grafiek

OCMW KORTENAKEN

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2019

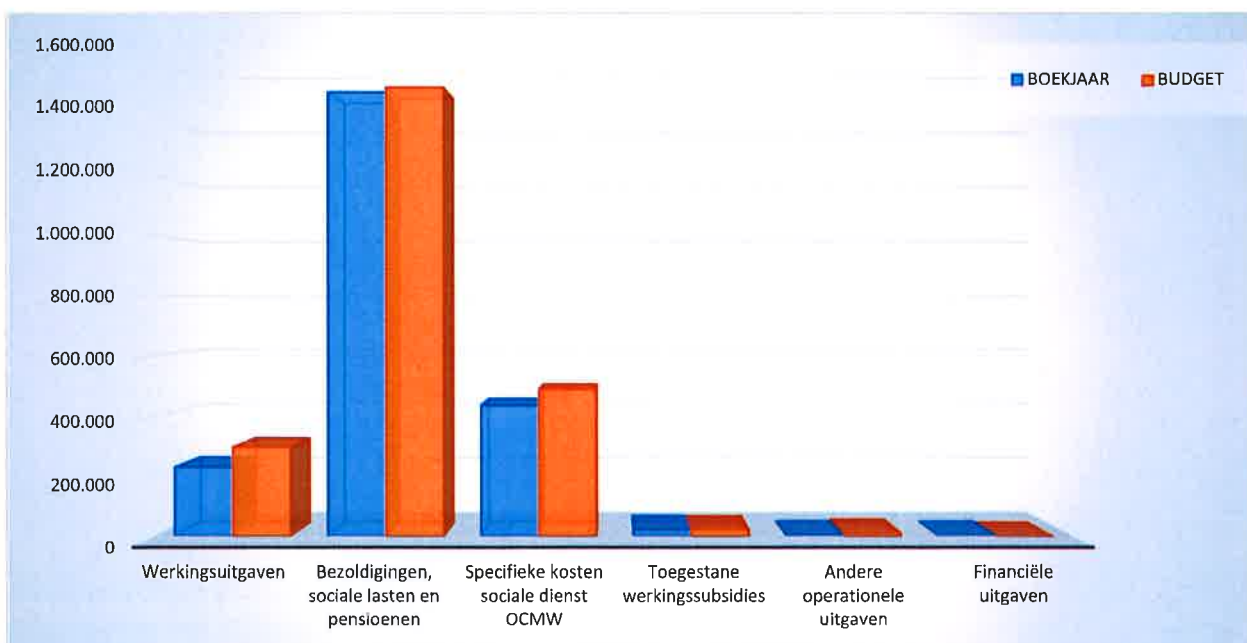
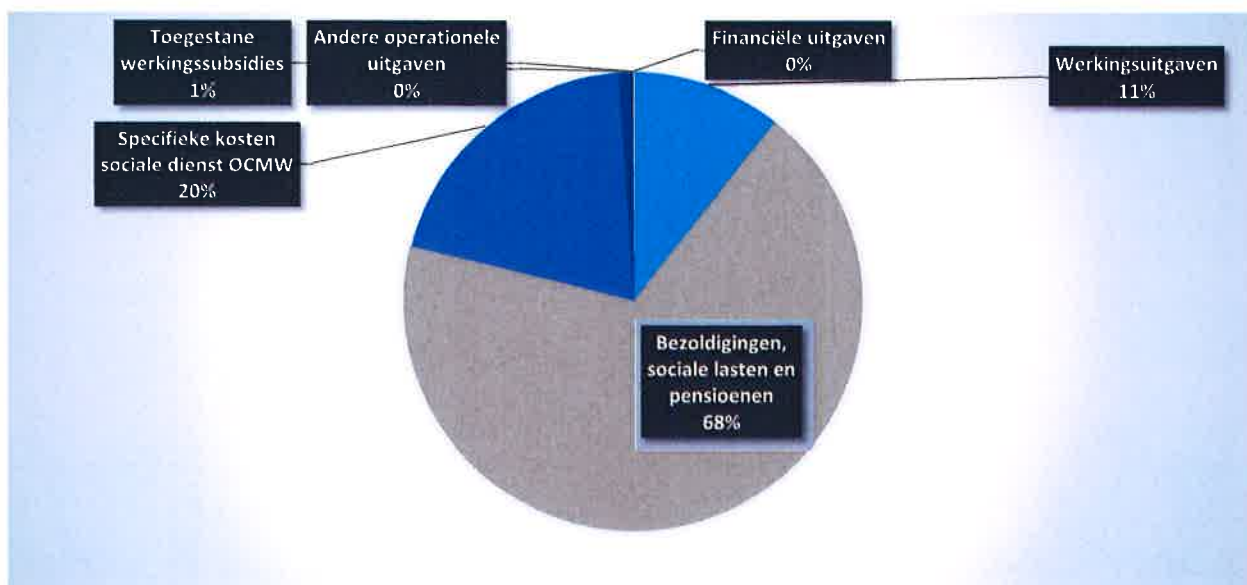
31/12/2018

I. UITGAVEN	Code	2.164.184	2.109.389
A. Operationele uitgaven	60/4	2.163.788	2.109.254
1. Goederen en diensten	60/1	228.415	254.736
0946 Thuisbezorgde maaltijden		50.300	56.917
0119 Overige algemene diensten		46.803	55.006
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		26.069	28.876
0112 Personeelsdienst en vorming		20.081	16.375
0190 Overig algemeen bestuur		19.552	20.834
0900 Sociale bijstand		14.993	31.074
0111 Fiscale en financiële diensten		11.740	4.049
0948 Poetsdienst		10.764	9.331
0943 Gezinshulp		10.172	12.408
**** Overige beleidsvelden		17.941	19.866
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.477.723	1.398.727
0943 Gezinshulp		582.408	517.671
0948 Poetsdienst		277.503	314.413
0900 Sociale bijstand		109.947	75.606
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		96.243	78.980
0904 Activering van tewerkstelling		96.005	70.606
0112 Personeelsdienst en vorming		67.851	32.405
0119 Overige algemene diensten		53.756	54.386
0111 Fiscale en financiële diensten		45.151	44.599
0946 Thuisbezorgde maaltijden		45.067	46.282
**** Overige beleidsvelden		103.794	163.779
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	434.904	407.528
0900 Sociale bijstand		269.770	258.015
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		64.045	51.811
**** Overige beleidsvelden		101.088	97.702
4. Toegestane werkingsubsidies	649	20.796	25.858
0904 Activering van tewerkstelling		14.796	18.363
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		6.000	7.495
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.951	22.406
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		1.501	1.413
0030 Financiële aangelegenheden		450	20.993
0111 Fiscale en financiële diensten			
**** Overige beleidsvelden		0	0
B. Financiële uitgaven	65	396	134
0030 Financiële aangelegenheden		396	134
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

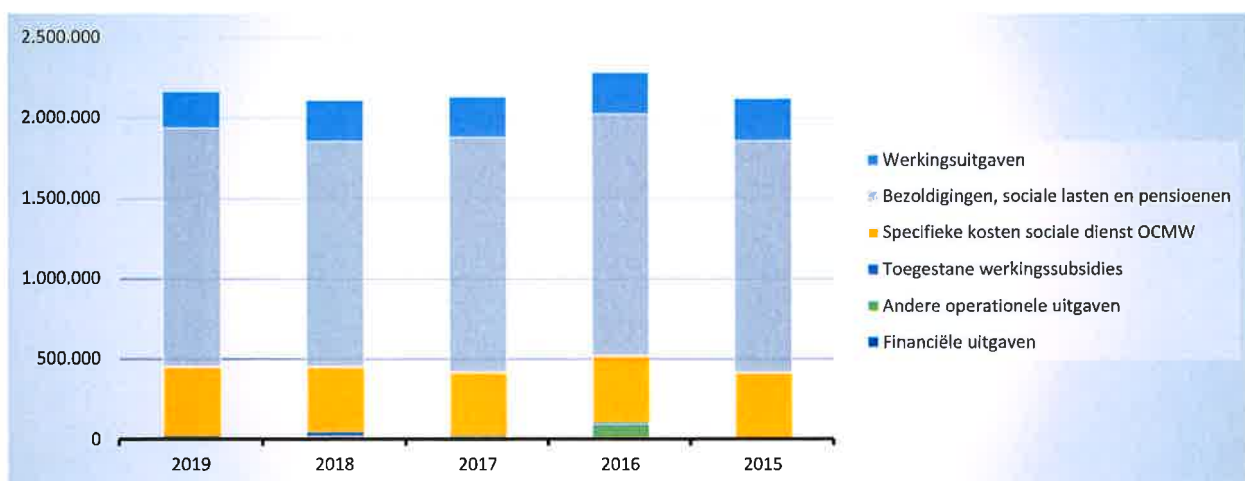
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	2.164.184	100%	2.320.967	100%	93%
Werkingsuitgaven	228.415	11%	297.396	13%	77%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.477.723	68%	1.497.366	65%	99%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	434.904	20%	490.205	21%	89%
Toegestane werkingssubsidies	20.796	1%	24.100	1%	86%
Andere operationele uitgaven	1.951	0%	11.725	1%	17%
Financiële uitgaven	396	0%	175	0%	226%



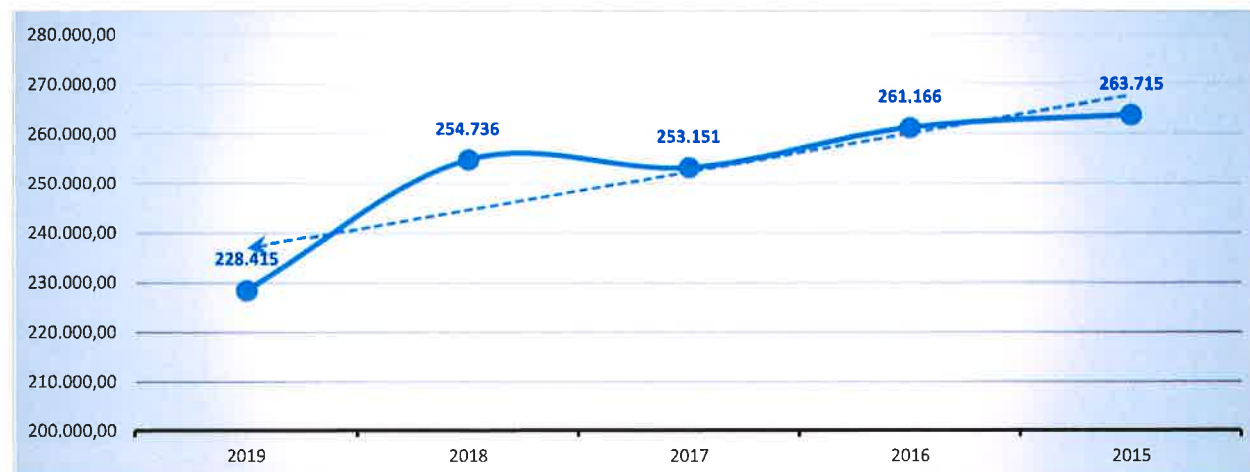
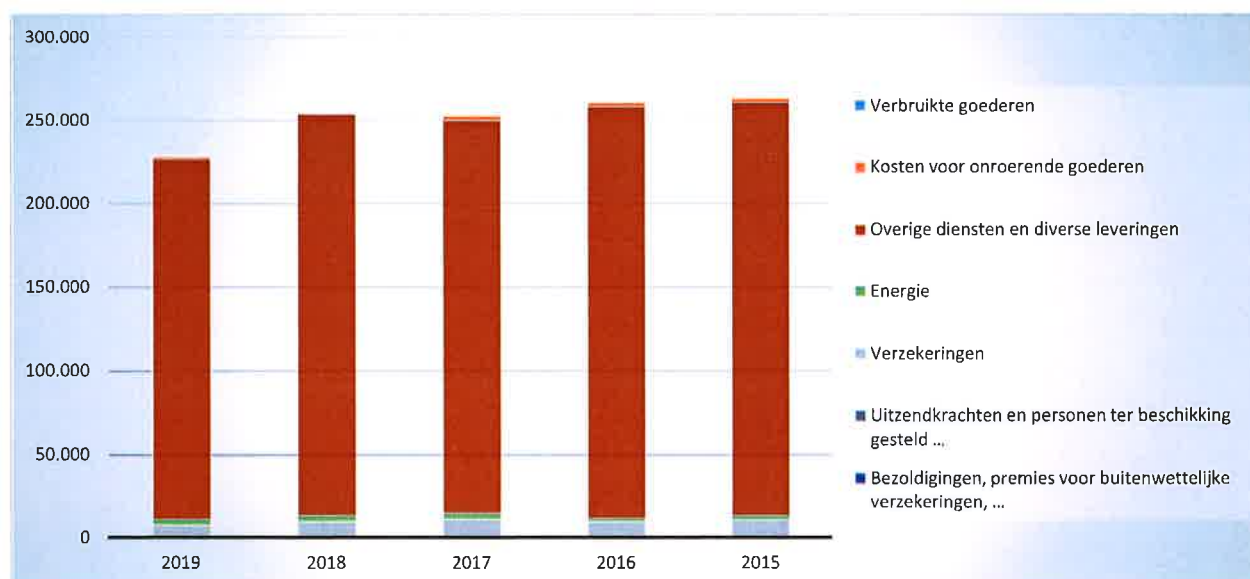
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	2.164.184	100%	2.109.389	100%	2.133.586	100%
Werkingsuitgaven	228.415	11%	254.736	12%	253.151	12%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.477.723	68%	1.398.727	66%	1.455.528	68%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	434.904	20%	407.528	19%	401.649	19%
Toegestane werkingssubsidies	20.796	1%	25.858	1%	12.150	1%
Andere operationele uitgaven	1.951	0%	22.406	1%	11.101	1%
Financiële uitgaven	396	0%	134	0%	7	0%



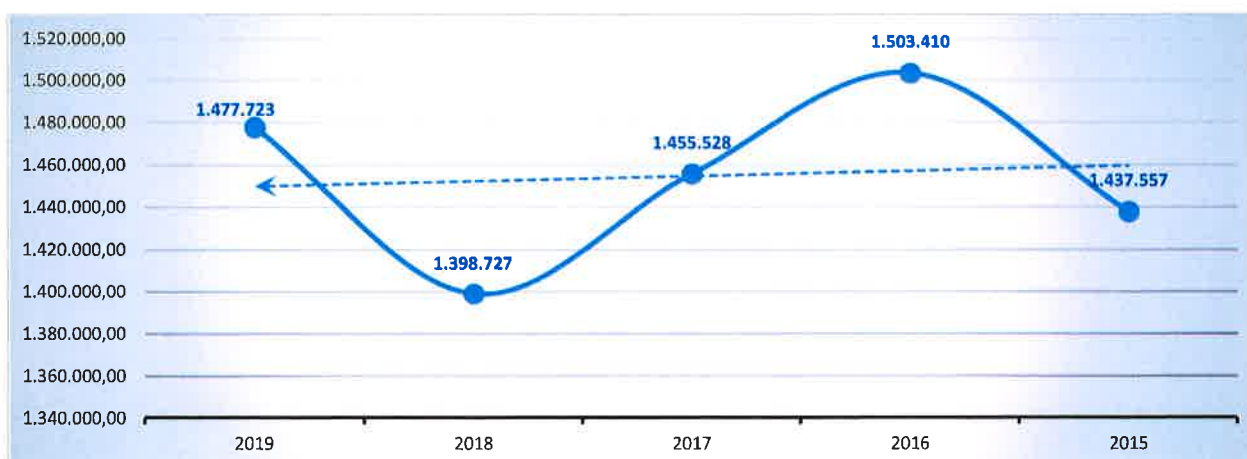
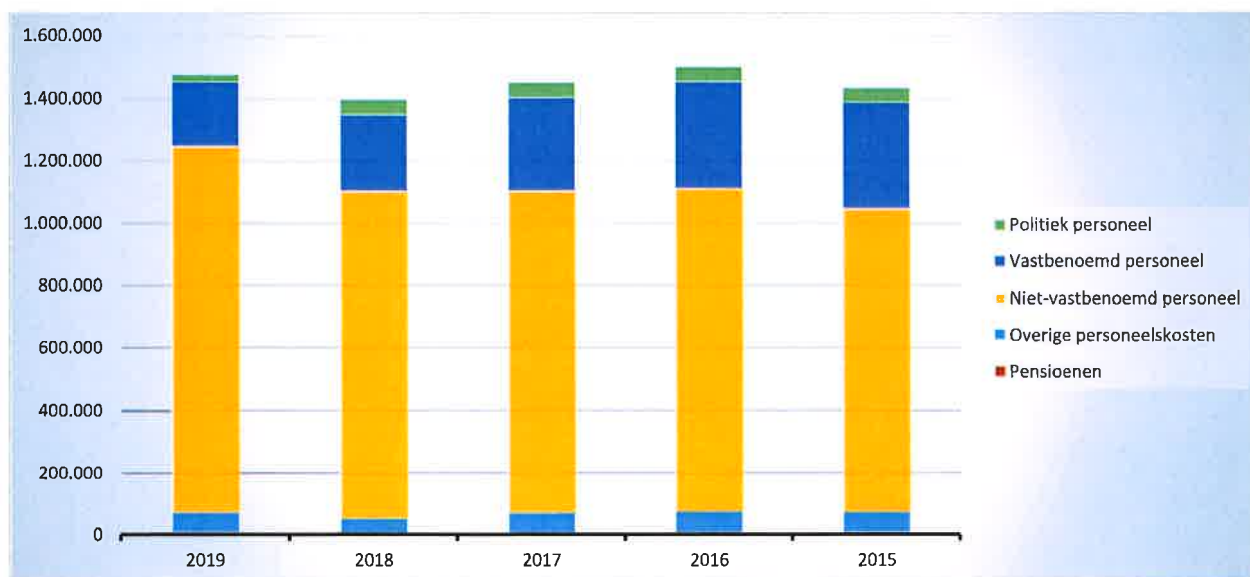
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsuitgaven	228.415	100%	254.736	100%	253.151	100%
Verbruikte goederen						
Kosten voor onroerende goederen	1.256	1%	759	0%	2.979	1%
Energie	3.554	2%	3.820	1%	3.765	1%
<i>Elektriciteit</i>						
<i>Gas</i>						
<i>Aardolieproducten</i>	3.554		3.820		3.765	
Verzekeringen	7.829	3%	9.895	4%	11.310	4%
Overige diensten en diverse leveringen	215.776	94%	240.262	94%	235.097	93%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



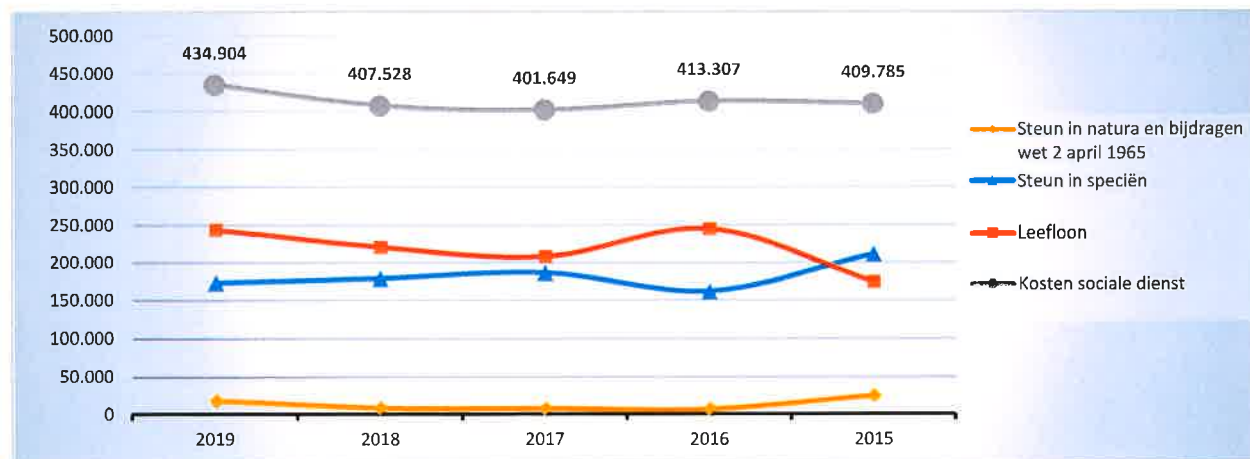
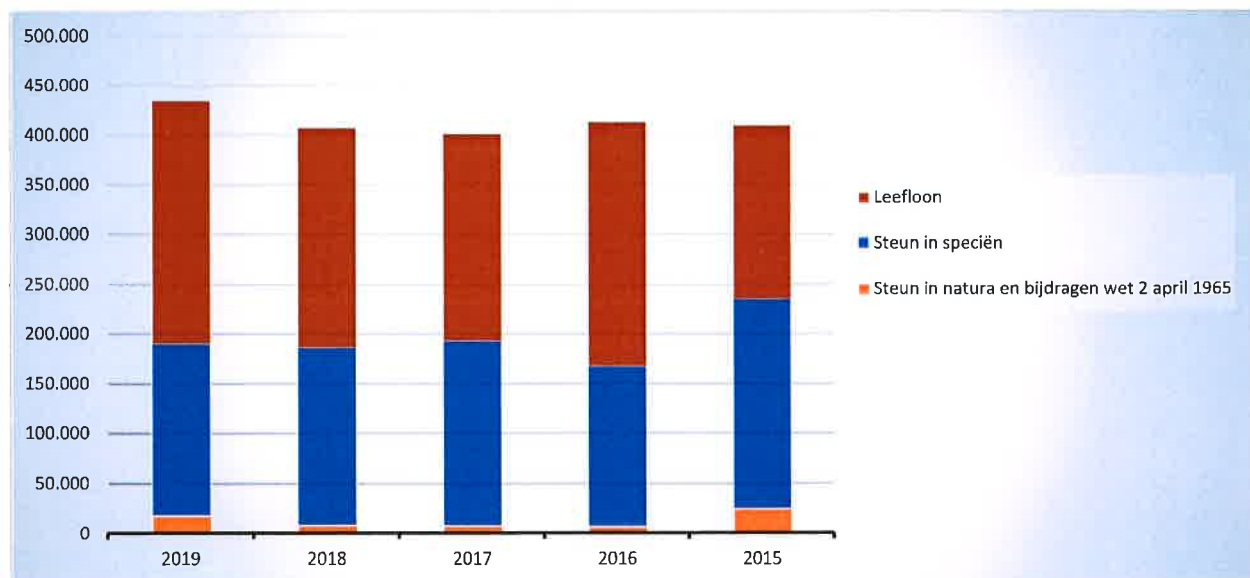
4. Evolutie van de personeelskosten 2019-2015

	2019		2018		2017
Personeelskosten	1.477.723		1.398.727		1.455.528
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	1.407.173	100%	1.347.613	100%	1.385.771
Politiek personeel	21.786	2%	49.831	4%	49.839
Vastbenoemd personeel	207.867	15%	243.482	18%	299.180
Niet-vastbenoemd personeel	1.177.520	84%	1.054.301	78%	1.036.752
Overige personeelskosten	64.348		47.951		66.145
Pensioenen	6.203		3.162		3.612



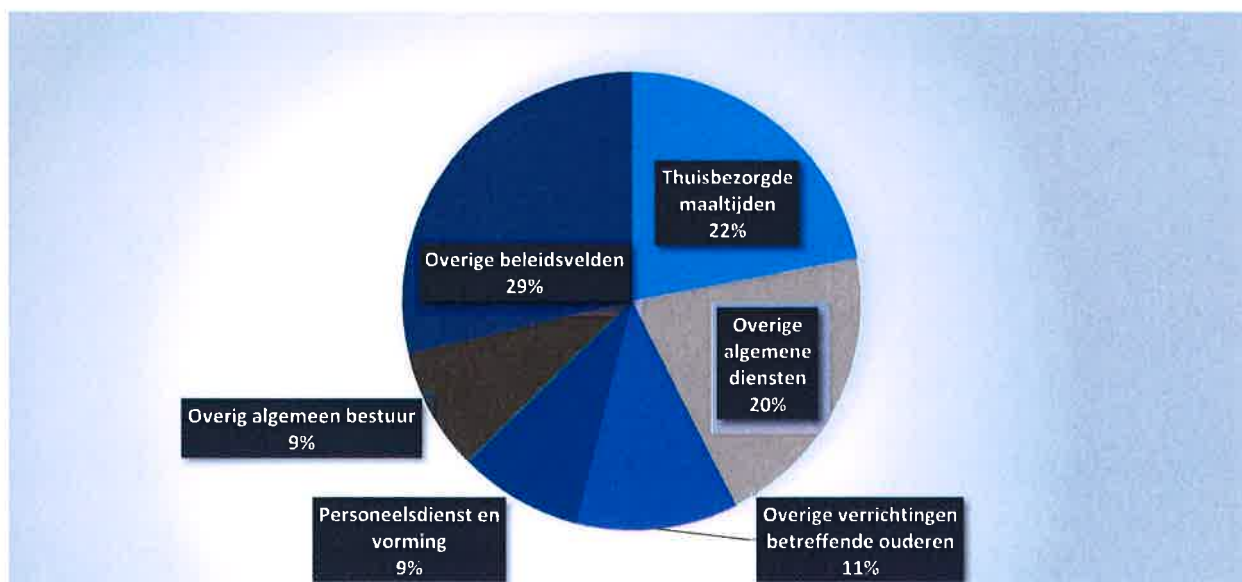
5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	434.904	100%	407.528	100%	401.649	100%
Leefloon	244.350	56%	220.777	54%	208.245	52%
Steun in speciën	172.123	40%	178.067	44%	185.464	46%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	18.430	4%	8.683	2%	7.939	2%



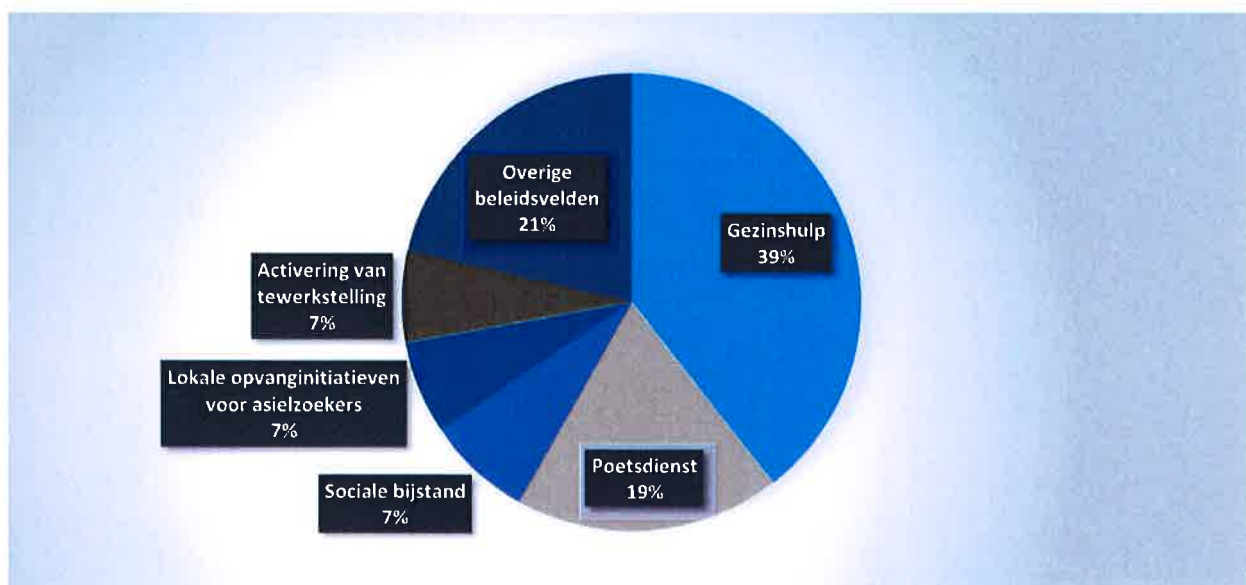
6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Werkingskosten	228.415	100%	254.736	100%	297.396	100%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	50.300	22%	56.917	22%	68.030	23%
0119 Overige algemene diensten	46.803	20%	55.006	22%	57.303	19%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	26.069	11%	28.876	11%	28.122	9%
0112 Personeelsdienst en vorming	20.081	9%	16.375	6%	20.425	7%
0190 Overig algemeen bestuur	19.552	9%	20.834	8%	21.140	7%
0900 Sociale bijstand	14.993	7%	31.074	12%	18.100	6%
0111 Fiscale en financiële diensten	11.740	5%	4.049	2%	17.200	6%
0948 Poetsdienst	10.764	5%	9.331	4%	13.821	5%
0943 Gezinshulp	10.172	4%	12.408	5%	20.650	7%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	4.404	2%	6.094	2%	4.500	2%
0930 Sociale huisvesting	3.639	2%	3.639	1%	3.639	1%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	2.772	1%	266	0%	6.000	2%
0905 Dienst voor juridische informatie en advies	2.704	1%	2.172	1%	2.705	1%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	1.888	1%	3.325	1%	5.950	2%
0949 Overige gezinshulp	1.453	1%	562	0%	4.800	2%
0947 Klusjesdienst	731	0%	719	0%	2.959	1%
0100 Politieke organen	350	0%	802	0%	700	0%
0550 Werkgelegenheid					100	0%
0110 Secretariaat			773	0%		
0944 Opvoedingsondersteuning					400	0%
**** Overige beleidsvelden			1.512	1%	853	0%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Personeelskosten	2019		2018		BUDGET	
	1.477.723	100%	1.398.727	100%	1.497.366	100%
0943 Gezinshulp	582.408	39%	517.671	37%	597.084	40%
0948 Poetsdienst	277.503	19%	314.413	22%	306.420	20%
0900 Sociale bijstand	109.947	7%	75.606	5%	141.907	9%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	96.243	7%	78.980	6%	97.824	7%
0904 Activering van tewerkstelling	96.005	6%	70.606	5%	96.082	6%
0112 Personeelsdienst en vorming	67.851	5%	32.405	2%		
0119 Overige algemene diensten	53.756	4%	54.386	4%	54.228	4%
0111 Fiscale en financiële diensten	45.151	3%	44.599	3%	45.699	3%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	45.067	3%	46.282	3%	47.615	3%
0949 Overige gezinshulp	41.802	3%	36.147	3%	46.354	3%
0100 Politieke organen	27.989	2%	53.145	4%	29.600	2%
0947 Klusjesdienst	22.627	2%	22.556	2%	22.941	2%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	9.631	1%	11.267	1%	9.869	1%
0110 Secretariaat	1.745	0%	40.664	3%	1.745	0%



OCMW KORTENAKEN

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2019

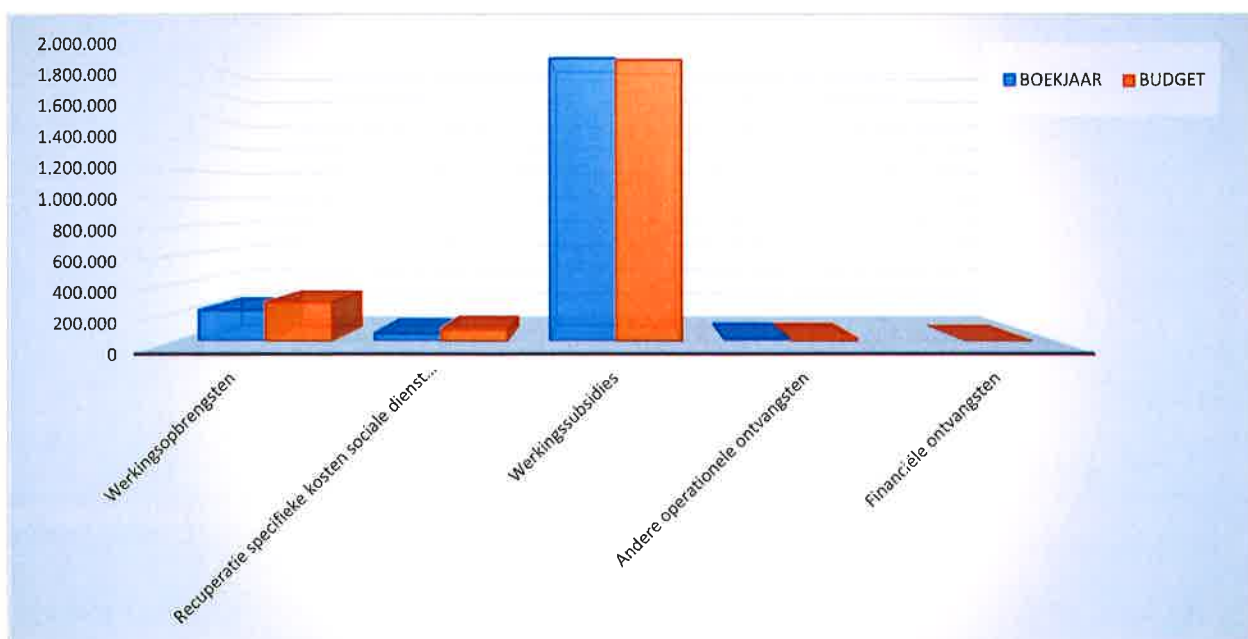
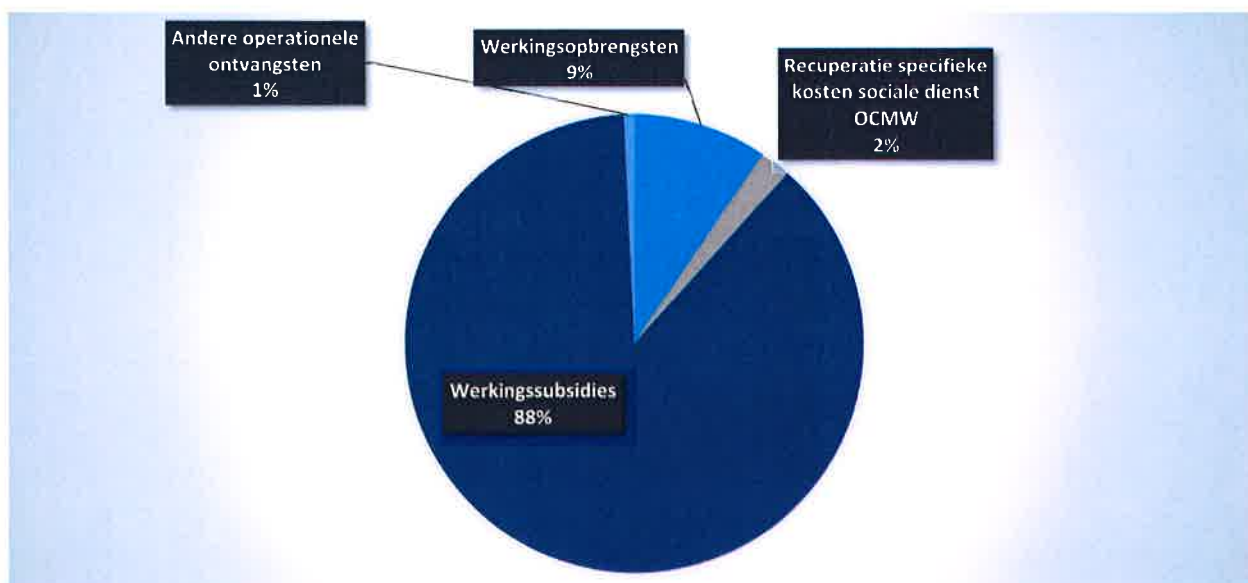
31/12/2018

II. ONTVANGSTEN	Code	2.267.115	2.279.033
A. Operationele ontvangsten	70/4	2.267.115	2.279.033
1. Ontvangsten uit de werking	70	215.739	220.855
0943 Gezinshulp		81.717	76.426
0948 Poetsdienst		70.599	74.630
0946 Thuisbezorgde maaltijden		41.396	47.754
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		12.541	12.782
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		5.013	5.013
0947 Klusjesdienst		4.473	4.251
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		1.986.709	1.910.244
a. Algemene werkingssubsidies		1.129.567	955.972
Gemeente- of provinciefonds	7400	160.918	155.972
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	740.000	800.000
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	228.649	
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	857.142	954.273
0943 Gezinshulp		433.458	280.895
0900 Sociale bijstand		138.099	124.192
0904 Activering van tewerkstelling		73.547	62.581
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		69.547	53.952
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		52.968	69.502
0948 Poetsdienst		35.724	35.024
0550 Werkgelegenheid		25.474	20.373
**** Overige beleidsvelden		28.325	307.755
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	48.700	103.908
0900 Sociale bijstand		47.012	65.442
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		895	154
**** Overige beleidsvelden		793	38.312
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	15.966	44.025
0900 Sociale bijstand		7.898	6.491
0904 Activering van tewerkstelling		3.083	29.900
0943 Gezinshulp		2.159	2.277
**** Overige beleidsvelden		2.826	5.358
B. Financiële ontvangsten	75		
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

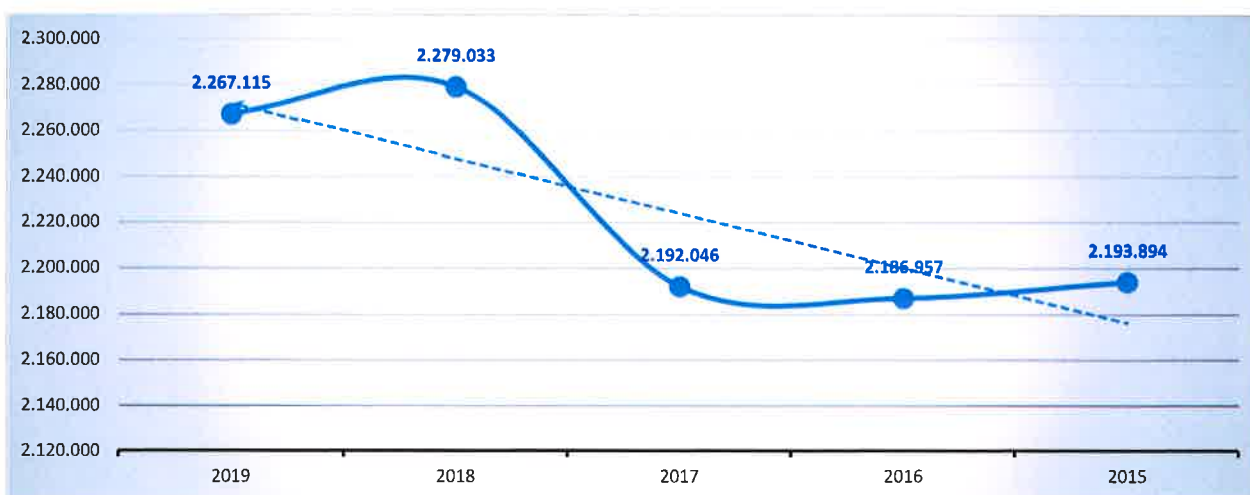
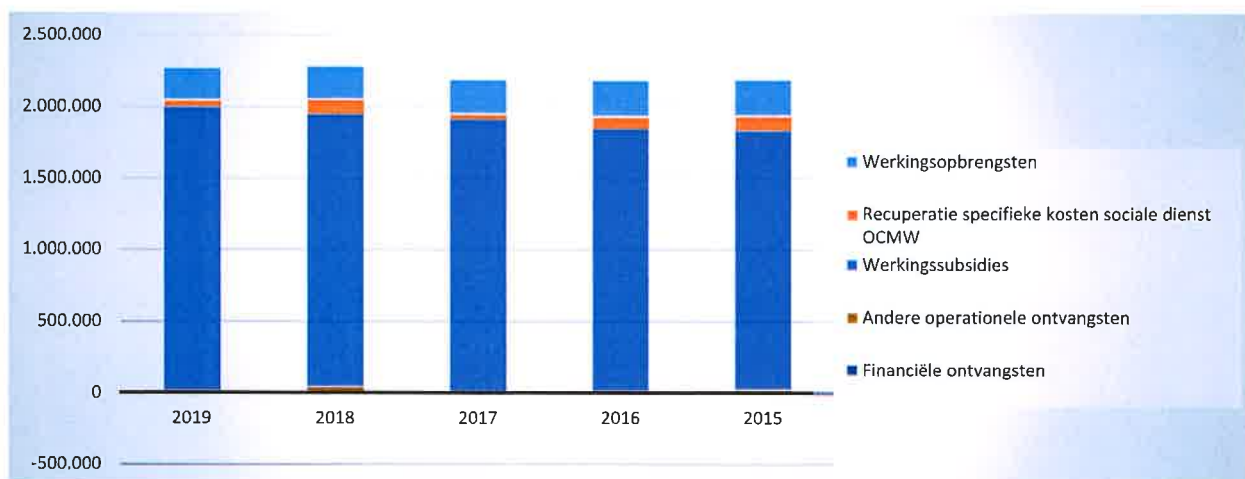
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	2.267.115	100%	2.355.532	100%	96%
Werkingsopbrengsten	215.739	10%	275.000	12%	78%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48.700	2%	79.750	3%	61%
Werkingssubsidies	1.986.709	88%	1.980.496	84%	100%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>160.918</i>		<i>164.528</i>		<i>98%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>740.000</i>		<i>740.000</i>		<i>100%</i>
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>228.649</i>		<i>230.249</i>		<i>99%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>857.142</i>		<i>845.719</i>		<i>101%</i>
Andere operationele ontvangsten	15.966	1%	19.186	1%	83%
Financiële ontvangsten			1.100	0%	



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

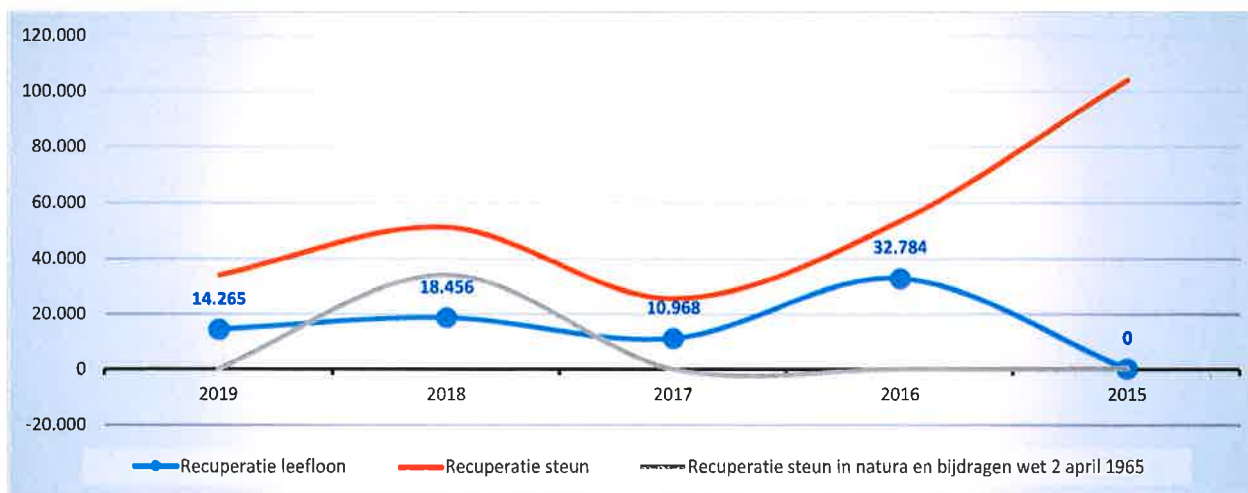
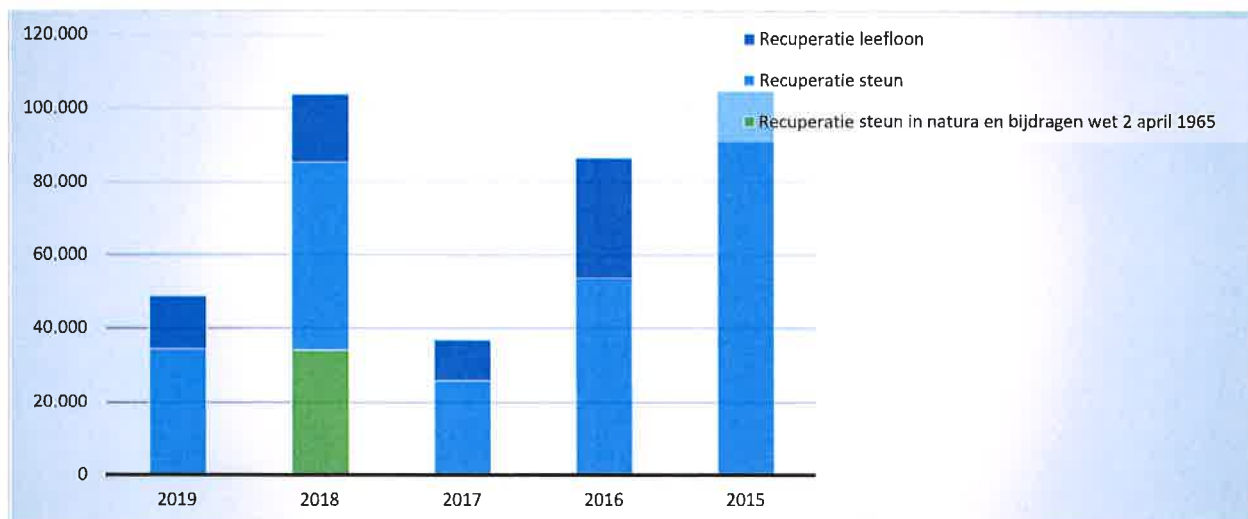
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieontvangsten	2.267.115	100%	2.279.033	100%	2.192.046	100%
Werkingsopbrengsten	215.739	10%	220.855	10%	235.037	11%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48.700	2%	103.908	5%	36.852	2%
Werkingsubsidies	1.986.709	88%	1.910.244	84%	1.911.834	87%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>160.918</i>		<i>155.972</i>		<i>153.058</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>740.000</i>		<i>800.000</i>		<i>850.000</i>	
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>	<i>228.649</i>				<i>369</i>	
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	<i>857.142</i>		<i>954.273</i>		<i>908.407</i>	
Andere operationele ontvangsten	15.966	1%	44.025	2%	8.511	0%
Financiële ontvangsten					-187	0%



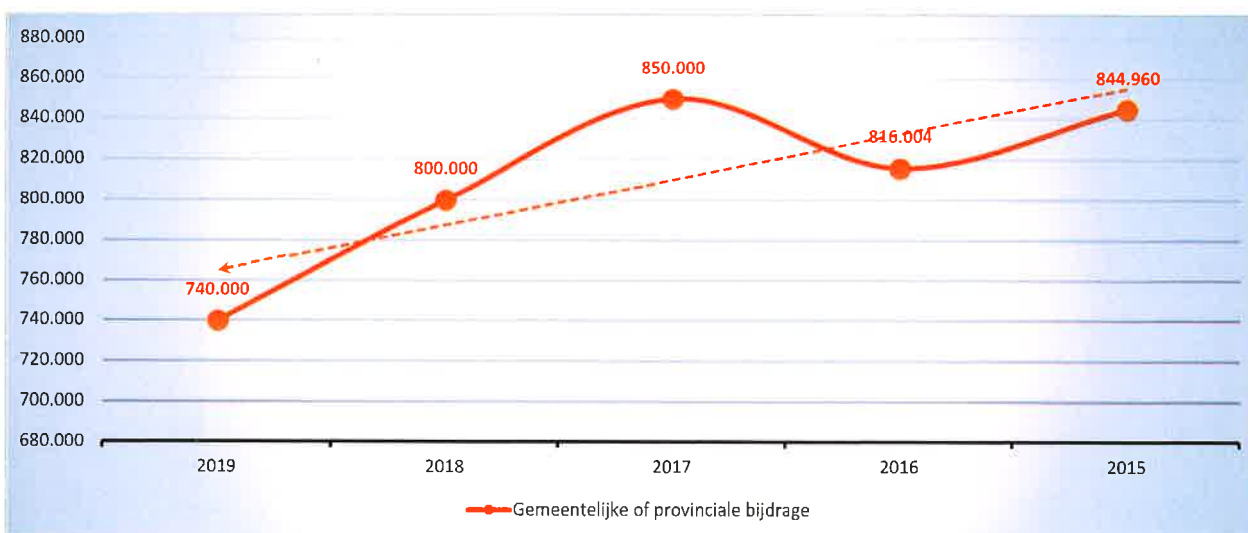
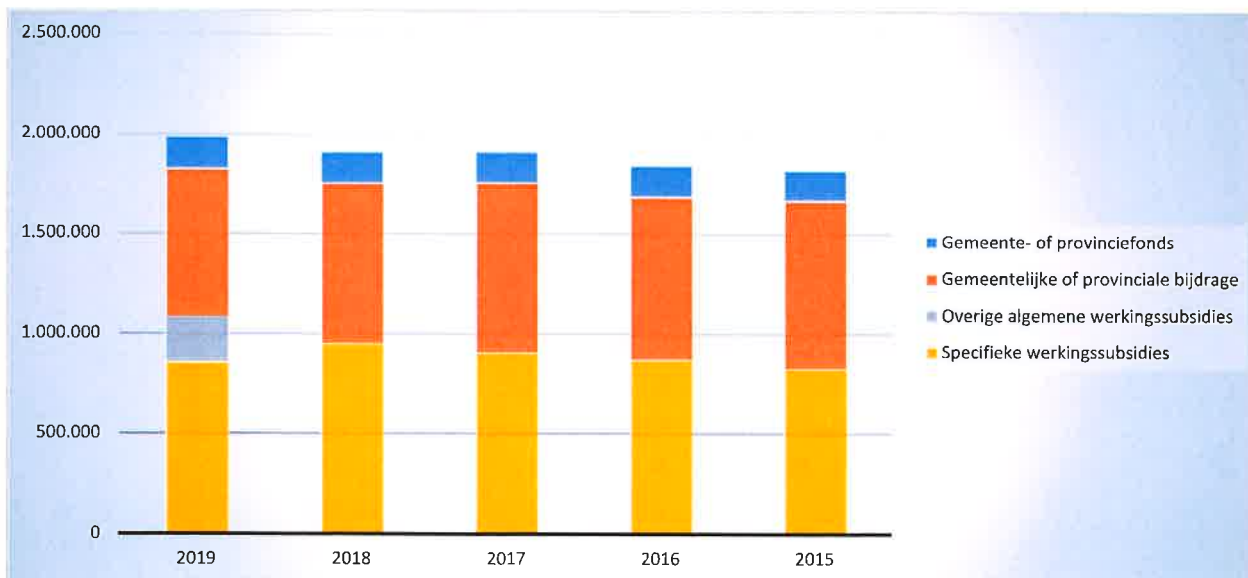
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	48.700	100%	103.908	100%	36.852	100%
Recuperatie leefloon	14.265	29%	18.456	18%	10.968	30%
Recuperatie steun	34.435	71%	51.358	49%	25.872	70%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965			34.094	33%	12	0%



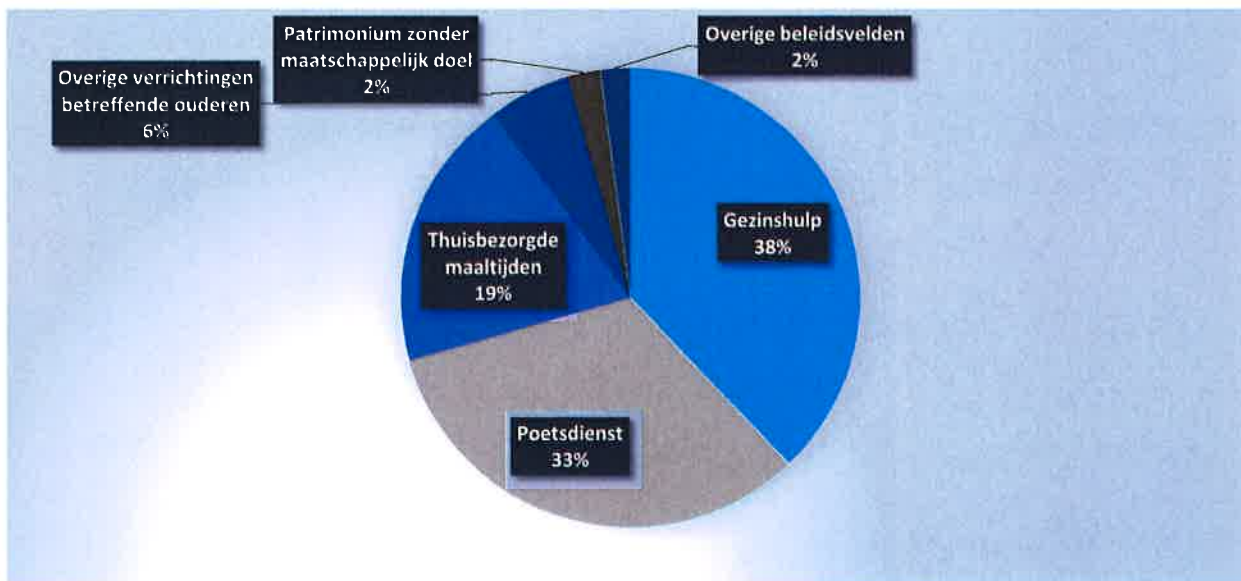
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingssubsidies	1.986.709	100%	1.910.244	100%	1.911.834	100%
Gemeente- of provinciefonds	160.918	8%	155.972	8%	153.058	8%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	740.000	37%	800.000	42%	850.000	44%
Overige algemene werkingssubsidies	228.649	12%			369	0%
Specifieke werkingssubsidies	857.142	43%	954.273	50%	908.407	48%



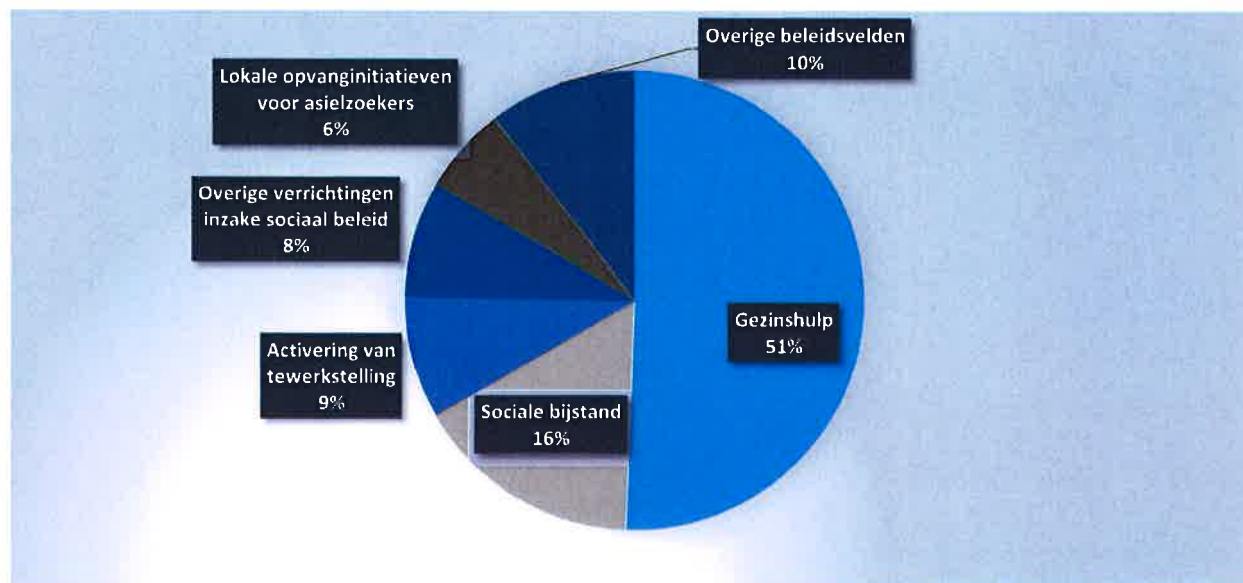
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Werkingsopbrengsten	215.739	100%	220.855	100%	275.000	100%
0943 Gezinshulp	81.717	38%	76.426	35%	80.000	29%
0948 Poetsdienst	70.599	33%	74.630	34%	95.000	35%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	41.396	19%	47.754	22%	70.000	25%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	12.541	6%	12.782	6%	20.000	7%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	5.013	2%	5.013	2%	5.000	2%
0947 Klusjesdienst	4.473	2%	4.251	2%	4.000	1%
0119 Overige algemene diensten					1.000	0%



6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies	857.142	100%	954.273	100%	845.719	100%
0943 Gezinshulp	433.458	51%	280.895	29%	364.000	43%
0900 Sociale bijstand	138.099	16%	124.192	13%	141.569	17%
0904 Activering van tewerkstelling	73.547	9%	62.581	7%	67.350	8%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	69.547	8%	53.952	6%	63.000	7%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	52.968	6%	69.502	7%	95.000	11%
0948 Poetsdienst	35.724	4%	35.024	4%	44.800	5%
0550 Werkgelegenheid	25.474	3%	20.373	2%		
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	24.319	3%	284.551	30%	29.000	3%
0949 Overige gezinshulp	2.294	0%	1.355	0%	2.000	0%
0902 Integratie van personen met vreemde herkomst	1.712	0%	12.502	1%	33.000	4%
**** Overige beleidsvelden			9.347	1%	6.000	1%



7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Financiële ontvangsten					1.100	100%
0030 Financiële aangelegenheden					1.100	100%



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2019

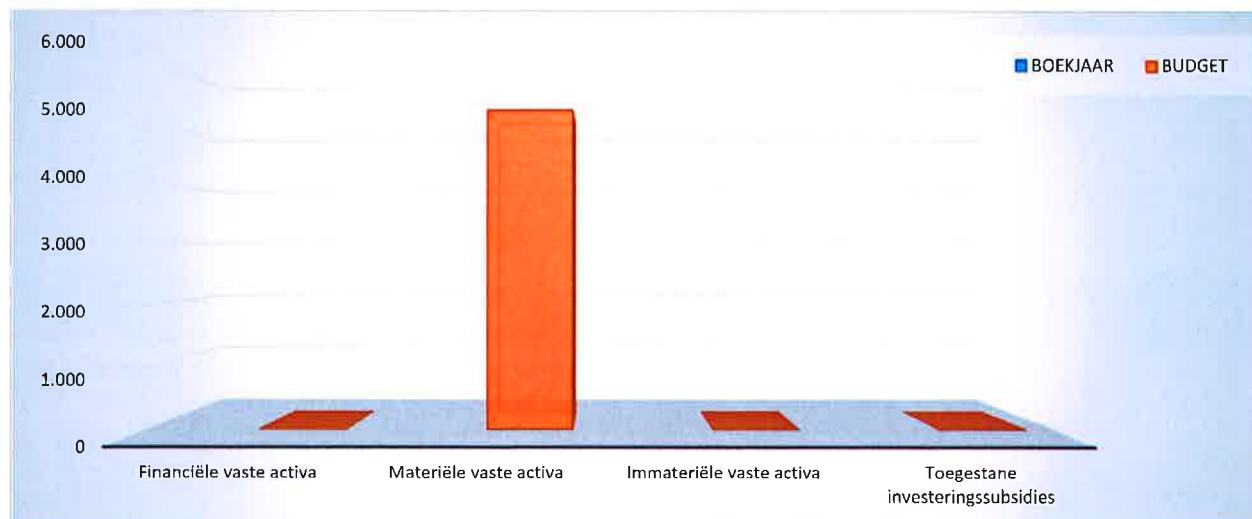
31/12/2018

[illegible]

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

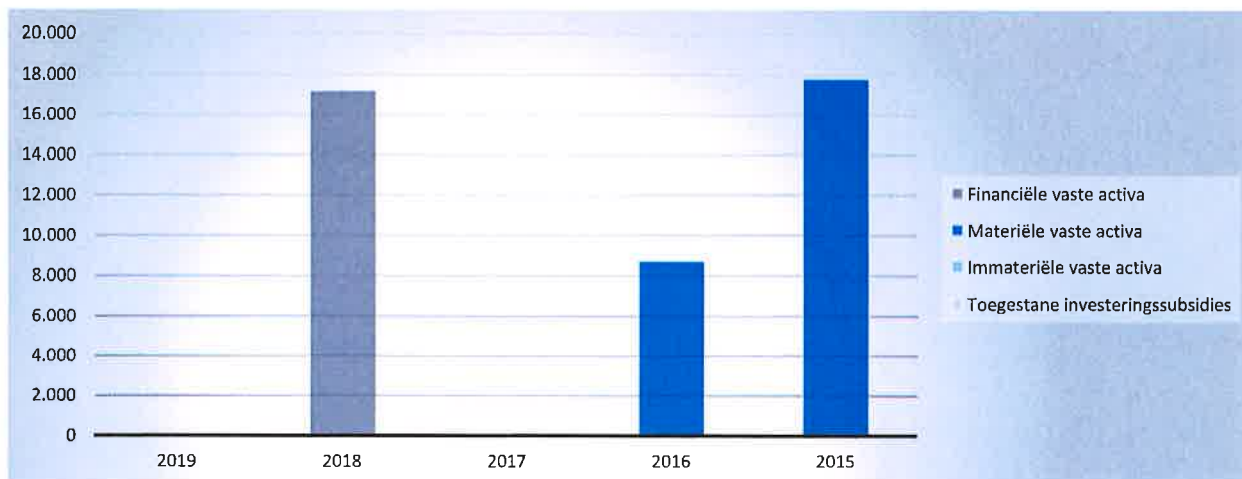
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven			5.182	100%	
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa			5.182	100%	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			5.182		
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>			5.182		
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017
Investeringsuitgaven			17.206	100%	
Financiële vaste activa			17.206	100%	
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



[illegible]

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2019

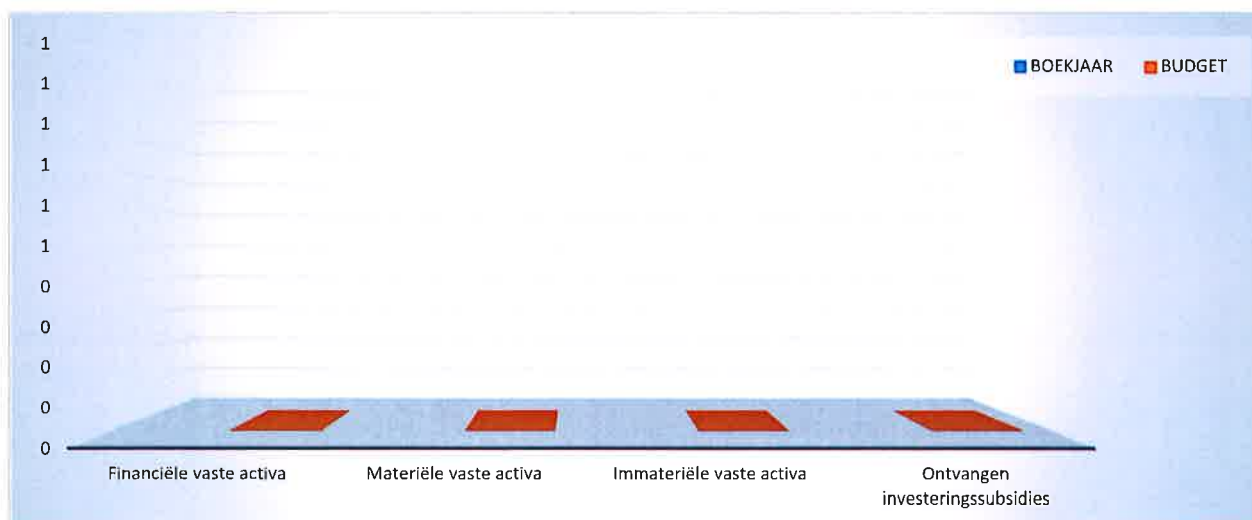
31/12/2018

ONTVANGSTEN		Code		
I.	Verkoop van financiële vaste activa	28		
II.	Verkoop van materiële vaste activa			
	Onroerende goederen			
	Roerende goederen			
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III.	Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV.	Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2		

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

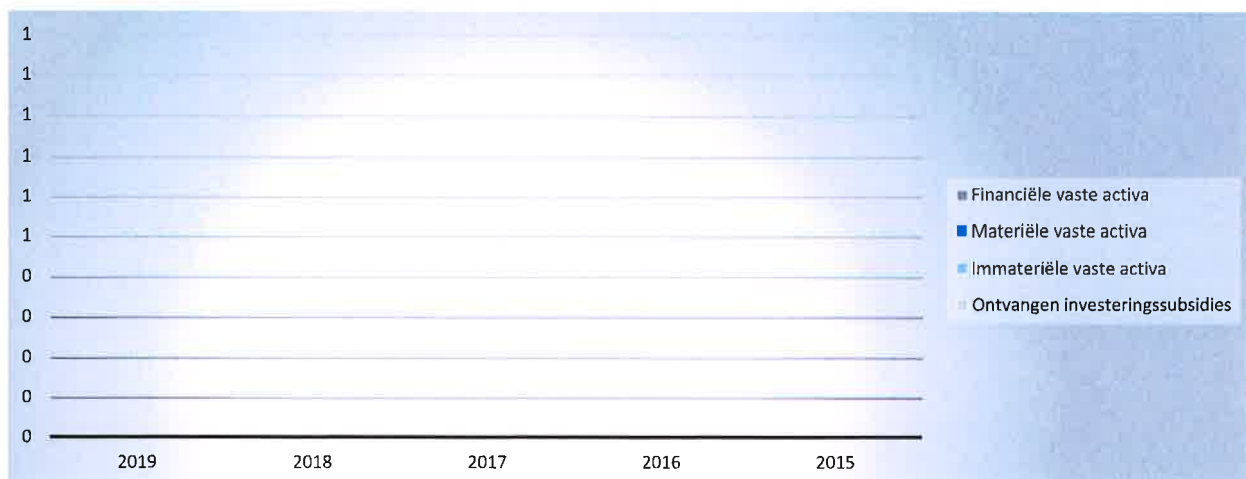
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Investeringsontvangsten						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies						



OCMW KORTENAKEN

J6 : BALANS OP 31/12/2019

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	992.242,58	531.423,47
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	690.278,63	199.817,79
B. Vorderingen op korte termijn	301.963,95	331.605,68
1. Vorderingen uit ruiltransacties	179.274,45	190.237,27
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	122.689,50	141.368,41
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	254.253,13	258.032,69
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	17.205,80	17.205,80
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	17.205,80	17.205,80
C. Materiële vaste activa	237.047,33	240.826,89
1. Gemeenschapsgoederen	421,08	4.200,64
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	421,08	4.200,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	236.626,25	236.626,25
a. Terreinen en gebouwen	236.626,25	236.626,25
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	1.246.495,71	789.456,16

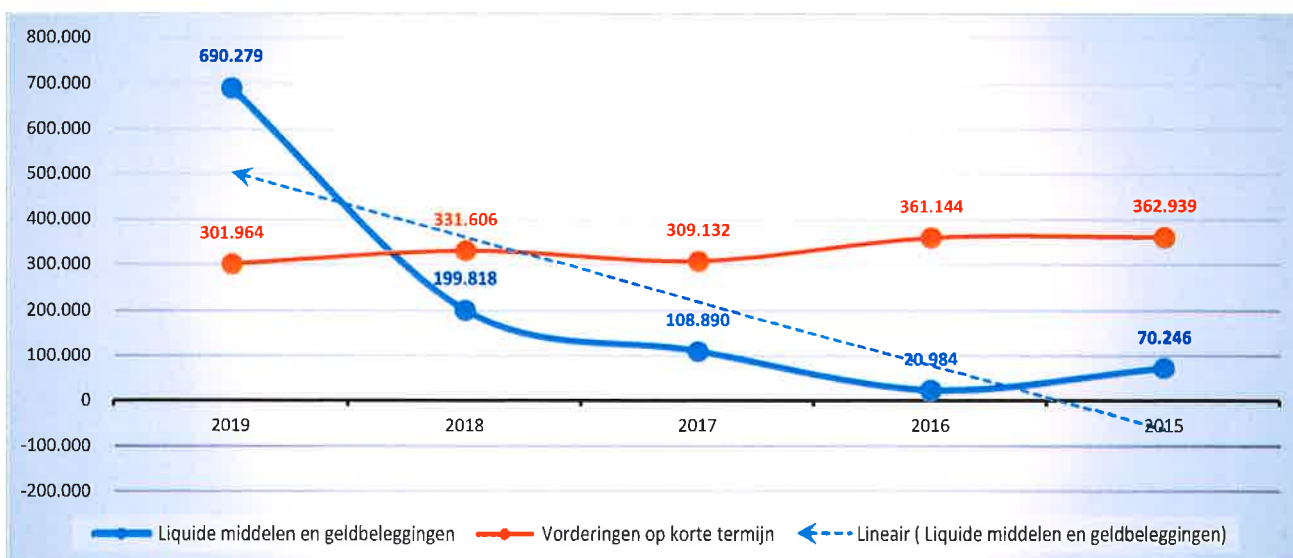
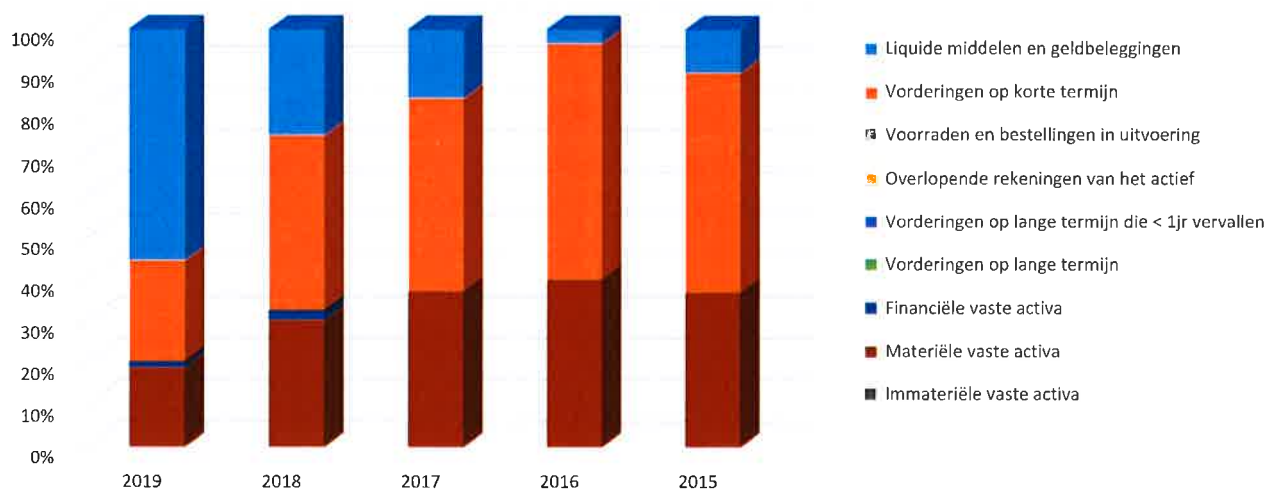
OCMW KORTENAKEN

J6 : BALANS OP 31/12/2019

PASSIVA		2019	2018
I. Schulden		1.583.119,70	1.063.651,74
A. Schulden op korte termijn		168.333,66	115.075,49
1. Schulden uit ruiltransacties		156.893,34	113.950,49
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		77.710,01	82.339,44
b. Financiële schulden		0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		79.183,33	31.611,05
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		11.440,32	1.125,00
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn		1.414.786,04	948.576,25
1. Schulden uit ruiltransacties		1.414.786,04	948.576,25
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		1.114.786,04	948.576,25
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		1.114.786,04	939.230,67
2. Overige risico's en kosten		0,00	9.345,58
b. Financiële schulden		300.000,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		-336.623,99	-274.195,58
TOTAAL PASSIVA		1.246.495,71	789.456,16

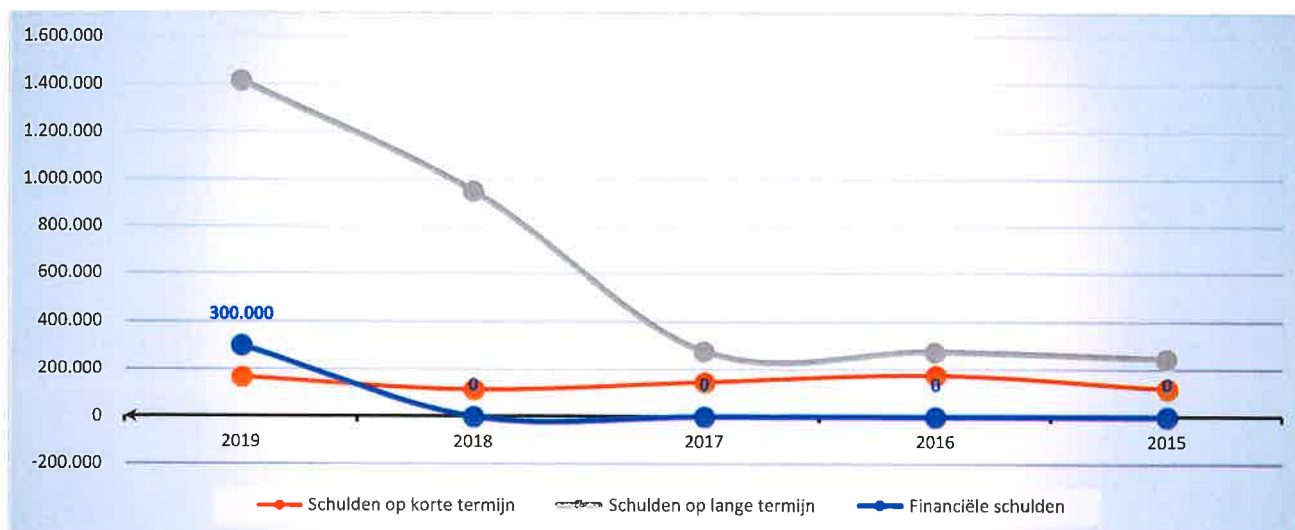
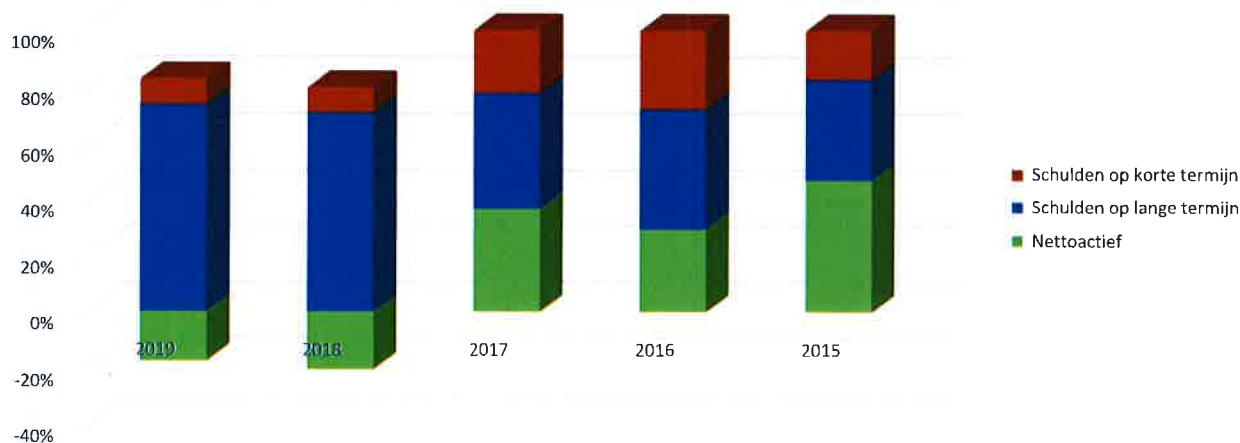
1. Samenstelling van de activa

	2019		2018		2017	
ACTIVA	1.246.496	100%	789.456	100%	665.526	100%
Vlottende activa	992.243	80%	531.423	67%	418.022	63%
Liquide middelen en geldbeleggingen	690.279	55%	199.818	25%	108.890	16%
Vorderingen op korte termijn	301.964	24%	331.606	42%	309.132	46%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>179.274</i>		<i>190.237</i>		<i>212.978</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>122.690</i>		<i>141.368</i>		<i>96.154</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	254.253	20%	258.033	33%	247.504	37%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	17.206	1%	17.206	2%		
Materiële vaste activa	237.047	19%	240.827	31%	247.504	37%
Immateriële vaste activa						



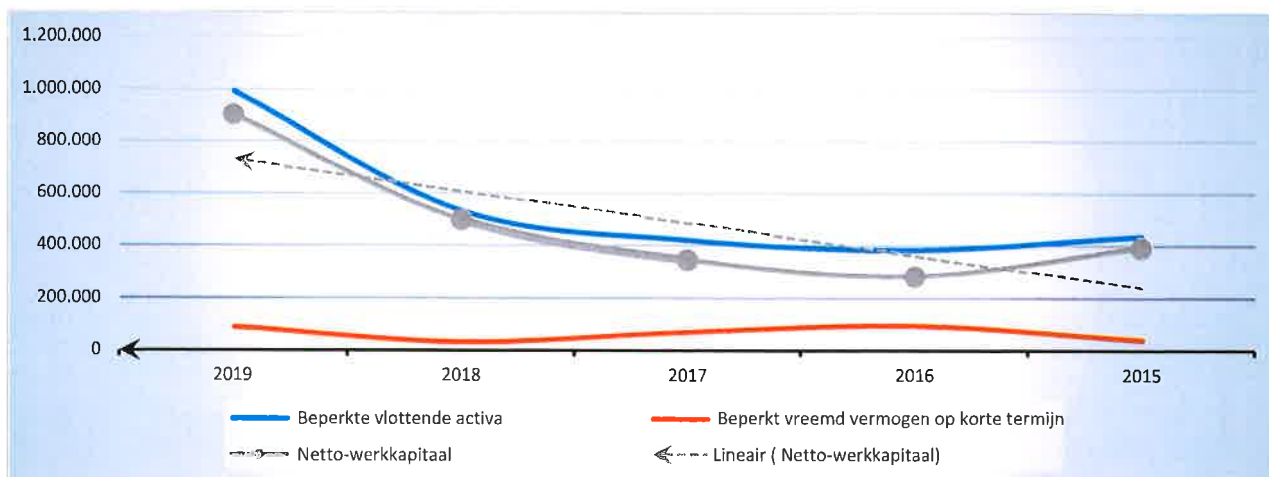
2. Samenstelling van de passiva

	2019		2018		2017	
PASSIVA	1.246.496	100%	789.456	100%	665.526	100%
Schulden op korte termijn	168.334	14%	115.075	15%	147.043	22%
Schulden uit ruiltransacties	156.893	13%	113.950	14%	145.916	22%
Voorzieningen voor risico's en kosten	77.710		82.339		75.270	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	79.183		31.611		70.646	
Schulden uit niet-ruiltransacties	11.440	1%	1.125	0%	1.127	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen						
Schulden op lange termijn	1.414.786	114%	948.576	120%	273.692	41%
Schulden uit ruiltransacties	1.414.786	114%	948.576	120%	273.692	41%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.114.786		948.576		273.692	
Financiële schulden	300.000					
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	-336.624	-27%	-274.196	-35%	244.790	37%



1. Liquiditeit

	2019	2018	2017	2016
Beperkte vlottende activa	992.243	531.423	418.022	382.128
Liquide middelen en geldbeleggingen	690.279	199.818	108.890	20.984
Vorderingen op korte termijn	301.964	331.606	309.132	361.144
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>179.274</i>	<i>190.237</i>	<i>212.978</i>	<i>272.763</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>122.690</i>	<i>141.368</i>	<i>96.154</i>	<i>88.381</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	90.624	32.736	71.773	96.653
Schulden uit ruiltransacties	79.183	31.611	70.646	85.022
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>79.183</i>	<i>31.611</i>	<i>70.646</i>	<i>85.022</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	11.440	1.125	1.127	11.631
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen				
Netto-werkkapitaal	901.619	498.687	346.249	285.475



2. Solvabiliteit

	2019	2018	2017	2016
Vreemdvermogen	1.583.120	1.063.652	420.735	448.726
Totaal vermogen	1.246.496	789.456	665.526	636.642
Schuldgraad	1,27	1,35	0,63	0,70
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	300.000			
Totaal vermogen	1.246.496	789.456	665.526	636.642
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,24			

